



Förbundsdirection

2023-10-25

MÖT-4833

Plats och  
sammanträdestid

Brandstation, Bålsta kl 13.00 – 16.00

Beslutande

Svante Forslund (L)  
Henrik Lindberg (KD)  
Ulf Winberg (M)  
Owe Fröjd (Båp)  
Mats Flodin (M)  
Anders Thonfors (M)

Ersättare:  
Werner Schubert (S)

Övriga deltagare

Rickard Westning  
Fredrik Hallberg  
Hans Granholm  
Robert Björklind

Justerare

Owe Fröjd (Båp)

Justeringens  
plats och tid

Bålsta, den 1 november 2023.

Underskrifter

Sekreterare

Paragrafer

25-30 2023

Rickard Westning

Ordförande

  
Svante Forslund

Justerare

  
Owe Fröjd

### ANSLAGSBEVIS

Förbundsdirectionen

Justeringen har tillkännagivits genom anslag på brandstationen i Enköping. Protokollet publiceras även på Räddningstjänstens web-plats [www.rtjeh.se](http://www.rtjeh.se).

Sammanträdesdatum

2023-10-25

Protokollets förvaringsplats

Enköpings brandstation, Västra Ringgatan 6, 0171-47 56 00.



Direktion § 25

**Information**

1. Aktuella händelser
2. Delegationsärenden
3. Ärende Travicom
4. Info om förbundets olycksundersökning
5. Reglemente för ersättningar
6. Ekonomiskt resultat T2
7. Besparingsåtgärder
8. PFAS på övningsfält Enköping
9. Arbetstidsregler
10. Samarbete Sala-Heby
11. Värn på Bryggholmen
12. Julbord 2023

Justerarsignatur

Utdragsbestyrkning



Direktion § 26

### Delårsbokslut T2 2023

Förbundets resultat är 1,2 milj. under budgeterat resultat. Strax före årsskiftet omförhandlades de centrala avtalen för brandmännens särskilda avtalspension. Förbundets pensionsavsättningar har också påverkats av inflationen vilket ger en fortsatt ökad skuldsättning, nu i form av finansiella kostnader. Varken målen för förbundets ekonomi eller kravet på balanskravsresultatet kommer att uppfyllas under 2023.

Verksamheten har bedrivits med en hög ambition. Bemanningen i Bålsta har utökats och en ny avdelning för myndighetsutövning har organiserats med resurser för att klara förbundets tillsyn- och tillståndsverksamhet. Årets produktion av tillsyn och utbildningar har varit hög samtidigt som antalet räddningsinsatser varit högre än tidigare.

Under året har centrala avtal slutits om hur Sveriges kommuner och regioner ska leva upp till EU-direktiven kring arbetstid. För räddningstjänsterna innebär detta att jour på arbetsplatsen räknas som arbetstid med krav på dygnsvila.

Direktionen beslutar:

1. att godkänna förbundets delårsrapport för årets 8 första månader 2023.
2. att förbundet ska arbeta för att minska det förväntade underskottet 2023, medvetna om att de stora utgiftsposter som uppkommit inte kommer att kunna hanteras fullt ut innevarande år.

Justerarsignatur

Utdragsbestyrkning



Direktion § 27

### **Beställning förstudie Lektionssal Övningsfält**

Direktionen beslutade 2015 (§ 2015/9) att beställa en Lektionssal på övningsfältet utifrån fastighetskontorets kalkyl daterad 2013-11-14. En upphandling genomfördes under 2016 och avbröts då lägsta anbudet var 7,7 milj. vilket inte ansågs vara en rimlig kostnad för en så enkel byggnad.

I slutet av 2019 återupptogs diskussionerna kring en utbildningslokal på räddningstjänstens övningsfält och en förenklad behovsbeskrivning upprättades och överlämnades till fastighetskontoret i juni 2020.

Sedan den senaste behovsbeskrivningen upprättades har utbildningsverksamheten på övningsfältet ökat och det finns nu ett väletablerat samarbete med Ledningsregementet kring utbildning både av värnpliktiga och stamanställda. Förbundet bedriver även utbildning för kommunens anställda. I brist på utbildningslokal på övningsfältet bedrivs idag en stor del av dessa utbildningar på gården vid brandstationen i centrala Enköping.

När utbildningsvolymerna ökar och förbundet inte kan erbjuda utbildningslokaler kommer Ledningsregementet på sikt att söka en annan leverantör av utbildning som bättre kan tillgodose utbildningsbehovet.

Enligt de nya rutinerna för investeringsprojekt i Enköpings kommun behöver nu direktionen beställa en förstudie av KS för att komma vidare med projekteringen och byggnationen av en utbildningslokal på övningsfältet.

Direktionen beslutar:

att beställa en förstudie av KS för byggnationen av en utbildningslokal på räddningstjänstens övningsfält på fastigheten Tärby 8:28. I förstudien bör även möjligheten till samarbete med gymnasiets bygglinje utredas.

Justerarsignatur

Utdragsbestyrkning



Direktion § 28

**Beställning förstudie Brandstation Enköping**

Under 2020 arbetade förbundet i samarbete med fastighetskontoret med att ta fram underlag för en ny brandstation i centrala Enköping. Direktionen informerades löpande om körtidsanalyser, tillgängliga placeringar och verksamhetens behov.

Förbundet har färdigställt en projektrapport som redovisar verksamhetens behov och utvärderingen av olika placeringar av en framtida brandstation. Det finns även ett arbetsmaterial "PM-Räddningsstationen i Enköping, Översiktlig utredning av alternativ" som tagits fram av Archus på uppdrag av Enköpings kommun. Denna rapport finns inte att hitta i någon slutgiltig version.

För att komma vidare i den långsiktiga planeringen för en ny brandstation i centrala Enköping och slutföra den påbörjade förstudien behöver direktionen beställa en förstudie av KS.

Direktionen beslutar:

att beställa färdigställande av påbörjad förstudie av KS för byggnationen av en ny brandstation i centrala Enköping.

Justerarsignatur

Utdragsbestyrkning



Direktion § 29

**Besparingsåtgärder för förbundet**

Förbundet redovisar ett underskott för T2 2023 och att detta kommer att öka för helåret 2023 på grund av ökade pensionsavsättningar. Med anledning av förbundets ökade finansiella kostnader till följd av ränteläget och inflationen räcker inte tilldelade medel för den planerade verksamheten 2024. Med anledning av det ekonomiska läget har förbundet inventerat åtgärder för att nå en budget i balans för 2024 och kommande år.

Underskottet 2024 beräknas bli cirka 5 milj och förbundets förslag för att nå ett så omfattande sparbeting omfattar förändrad bemanning och nedläggning av brandstationer. Innan sådana beslut blir aktuella behövs en fördjupad konsekvensanalys av åtgärderna.

Direktionen beslutar:

att förbundet tar fram konsekvens och riskbedömningar för de föreslagna åtgärderna. Underlaget presenteras vid direktionens möte i december.

Ulf Winberg (M) reserverade sig mot beslutet att utreda föreslagna besparingsåtgärder som uppfattas vara orimliga.

Justerarsignatur

Utdragsbestyrkning



Direktion § 30

**Inbjudan till politikerträff SKR**

SKR anordnar en politikerträff med aktuella frågor för räddningstjänsten. Förbundet har deltagit sporadiskt i tidigare träffar. Med tanke på att det är en ny direktion och många stora frågor som rör sig inom branschen föreslås att ordförande och vice ordförande deltar i årets träff trots tuffa ekonomiska tider.

Direktionen beslutar:

att ordförande och vice ordförande deltar i SKR politikerträff och att direktionen därigenom ger detta deltagande hög prioritet trots kommande tuffa besparingar för förbundet.

Justerarsignatur

Utdragsbestyrkning



## Bilagor Direktionshandlingar 2023-10-25

- § 25 Inbjudan SKR Politikerträff
- § 26 Delårsbokslut T2 2023



# Politikerkonferens om kommunal räddningstjänst 2023

SKR:s årliga politikerkonferens om kommunal räddningstjänst kommer i år att fokusera på räddningstjänst under höjd beredskap och personalförsörjning. På konferensen medverkar bland annat ministern för civilt försvar, Carl-Oskar Bohlin.

**Datum:** 7 december 2023 - 8 december 2023

**Tid:** 11.00 - 13.00

**Plats:** Clarion Hotel Stockholm, Skanstull, Ringvägen 98.

**Ort:** Stockholm

**Kostnad:** 4100 kronor exklusive moms. Eventuellt boende bokas och betalas enskilt av deltagaren.

**Sista anmälningsdag:** 31 oktober 2023

## Fredag den 8 december

**8.30–8.45 Inledning**

Johan Gert, moderator, SKR.

**8.45–9.30 Personalförsörjning**

Dygnsvila och avvaliderelse 2024, SKR och Sobona - Kommunala företagens arbetsgivarorganisation.

**9.30–10.00 Fika**

**10.00–11.30 Personalförsörjning**

Stöd till rekrytering av deltidbrandmän, SKR, Workshop mångfald och räddningstjänst, Elisabeth Samuelsson, NJR/Uppsala brandförsvär, SKR.

**11.55–12.00 Avslutning**

Johan Gert, moderator, SKR.

**12.00–13.00 Lunch**

## Program

Torsdag den 7 december

**11.00–11.30 Inledning**

Johan Gert, moderator, sakkunnig skydd mot olyckor, SKR och Gunilla Glasare, chef avdelningen Tillväxt och samhällsbyggnad, SKR.

**11.30–12.00 Det säkerhetspolitiska läget och räddningstjänsten**

Carl-Oskar Bohlin, minister för civilt försvar.

**12.00–13.00 Lunch**

**13.00–13.30 Räddningstjänst under höjd beredskap – Erfarenheter från**

**Ukraina**

Mari Olsén, FOI, FOIs rapport Räddningstjänst i krig – erfarenheter från Ukraina och lärdomar för Sverige.

**13.30–14.00 Norge, Framtidens brann- og redningsvesen - Helhetlig gjennomgang av brann- og redningsområdet**

Johan Marius Ly, avdelningsdirektör Brann og redning, DSB.

**14.00–14.30 Räddningstjänst under höjd beredskap**

SKR och representant från kommunal räddningstjänst - Vad innebär de tillkommande uppgifterna för räddningstjänst i höjd beredskap? Hur ska svensk räddningstjänst dimensioneras för höjd beredskap? Hur ska arbetet med att återinföra civilplikt för räddningstjänst gå till?

**14.30–15.00 Fika**

**15.00–15.45 Räddningstjänst under höjd beredskap, fortsättning**

**15.45–16.15 Aktuellt från MSB**

Charlotte Petri Gornitzka, generaldirektör på MSB

**16.15–16.30 SOS Alarm**

Madeleine Rautas, vd på SOS Alarm

**16.30–17.00 Panelsamtal**

2023-10-06 12:01



# **Delårsrapport augusti 2023**

---

Kommunalförbundet Rådningstjänsten  
Enköping-Håbo

# 1 Sammanfattning

Verksamheten har bedrivits med en hög ambition. Bemanningen i Bålsta har utökats och en ny avdelning för myndighetsutövning har organiserats med resurser för att klara förbundets tillsyn- och tillståndsverksamhet. Årets produktion av tillsyn och utbildningar har varit hög samtidigt som antalet räddningsinsatser varit högre än tidigare.

Förbundets resultat är 1,2 milj. under budgeterat resultat. Strax före årsskiftet omförhandlades de centrala avtalen för brandmännens särskilda avtalspension. Förbundets pensionsavsättningar har också påverkats av inflationen vilket ger en fortsatt ökad skuldsättning, nu i form av finansiella kostnader. Varken målen för förbundets ekonomi eller kravet på balanskravsresultatet kommer att uppfyllas under 2023.

Under året har centrala avtal slutits om hur Sveriges kommuner och regioner ska leva upp till EU-direktiven kring arbetstid. För räddningstjänsterna innebär detta att jour på arbetsplatsen räknas som arbetstid med krav på dygnsvila.

## 2 Förvaltningsberättelse

### Uppdrag

Räddningstjänsten ska arbeta för att förhindra och begränsa konsekvenserna till följd av olyckor enligt visionen för förbundets uppdrag från förbundsordningen.

- Skador på liv, egendom och miljö förhindras genom en effektiv räddningsinsats.
- Inga bränder uppstår i verksamheter där tillsyn genomförs enligt LSO och LBE.
- Inga bränder uppstår på grund av eldstäder som omfattas av kraven på rengöring & brandskyddskontroll.
- Kommuninvånarna har kunskap om hur risker förebyggs och har förmågan att göra en egen första insats.

Handlingsprogrammet för räddningstjänst är antaget under 2023 för att svara upp mot de nya föreskrifterna från MSB.

Indikatorerna i Verksamhetsplanen är anpassade för att stämma med målstrukturen i Enköpings kommun och för att även kunna redovisas för Håbo. Indikatorerna följs upp över tid för att hitta trender inom olika områden. Dessa kompletteras med mätetal som direkt påverkas av den egna verksamheten. Utöver indikatorer och mätetal sker även uppföljning av förbundets volymer i form av hanterade ärenden inom olika områden.

### Väsentliga händelser

Verksamheten har bedrivits med en hög ambition. Bemanningen i Bålsta har utökats och en ny avdelning för myndighetsutövning har organiserats med resurser för att klara förbundets tillsyn- och tillståndsverksamhet.

Strax före årsskiftet omförhandlades de centrala avtalen för brandmännens särskilda avtalspension. Förmånen att erhålla pension från 58-års ålder efter 30 år i tjänst ersattes av en månatlig

pensionsavsättning som omfattar alla brandmän. Uppgörelsen har medfört en ökad månadskostnad för förbundet men en minskad pensionsskuld. Arbetsgivarorganisationerna har dock tolkat in tid som RIB (deltidsbrandman) i kravet på 30 års tjänstgöring vilket tänder denna förmån för vissa av förbundets anställda och medför en ökad pensionsskuld. Denna pensionsavsättning kommer att påverka årets helårsbokslut.

Förbundets pensionsavsättningar har också påverkats av inflationen vilket ger en fortsatt ökad skuldsättning, nu i form av finansiella kostnader.

Under året har centrala avtal slutits om hur Sveriges kommuner och regioner ska leva upp till EU-direktiven kring arbetstid. För räddningstjänsterna innebär detta att jour på arbetsplatsen räknas som arbetstid med krav på dygnsvila. Konsekvensen av denna tillämpning är att verksamheten inte kan bedrivas som tidigare. Avtalet har medfört en pågående konflikt mellan arbetsgivarorganisationerna och Kommunal samtliga som statliga myndigheter valt att helt ignorera den nya tillämpningen av EU-direktivet. Avtalen ska omförhandlas under 2024 vilket gör det svårt att förutsäga vad som kommer att gälla framöver.

Sveriges krisberedskap ska åter stärkas och räddningstjänsten får tydligare krav på förmåga vid höjd beredskap vilket medför en kompetens- och resursutveckling särskilt inom ämnesområdet farliga ämnen.

En uppgörelse har träffats med samfällighetsföreningen på Bryggholmen vilket medför att förbundet kan organisera ett permanent räddningsvärn på ön.

### **Mål för god ekonomisk hushållning**

Förbundets indikatorer visar trender inom olika områden. Utbildningsverksamheten är åter på samma volymer som innan Covid. RIB-beredskapen är svår att upprätthålla och har en negativ trend. Antalet miljöräddningsärenden ökar liksom antalet anlagda bränder i fordon och avfallsanläggningar. Några indikatorer saknar värden för T2.

### Indikatorer förbundet 2018-2023

Mål Enk			2018	2019	2020	2021	2022	2023	
1	Delaktighet invånare	Användning av Facebook Antal följare	252	511	900	1 333	1 614	1 838	
1		Besvarade telefonsamtal Andel besvarade samtal	92%	89%	88%	87%	89%	87%	
3	Utveckla landsbygd	Strategi för RIB-rekrytering Vakanser i total Beredskap	0,9%	1,2%	1,6%	2,7%	2,8%	3,1%	
18		Brandstationer och värm (B) Fjärdhundra & Bryggöholmen	75%	75%	75%	75%	88%	88%	
6	Attraktiv skola	Åsändagen Antal deltagare	757	771	0	0	778	968	
6		Utbildning åk 2, 5 och 8. Antal utbildade elever	2 129	2 708	227	290	2 023	2 032	
6		Utbildning Omsorgsprogrammet Antal utbildade elever	32	50	18	35	22	17	
6		Anlagda bränder i skola Antal bränder	1	4	3	2	4	2	
16	Social miljö	Infokampanjer Antal aktiviteter	11	21	4	3	8	7	
11	Aktiviteter	Öppet hus Antal tillfällen	4	3	0	0	1	1	
14	Miljö	Räddningsinsatser miljöräddning Antal insatser	19	24	10	21	19	25	
15		Skumanvändning/släckvatten Insatser med skumanvändning	2	6	1	0	0	0	
12	Trygghet	Räddningsinsatser i offentlig miljö Antal anlagda fordon/containrar	26	17	19	15	11	24	
12		Andel insatser inom 20 min Andel räddningsinsatser	92%	93%	95%	94%	96%	98%	
12		Sjukvårdsinsatser Antal insatser	80	84	74	102	80	76	
19	Företagsvänligt	Handlägningsförfaranden Komplett ansökan - beslut LBE	6	10	2	12			
19		Omdöme NKI Värdering i NKI undersökning	79	79	i.u.	i.u.	i.u.		
19		Utbildningsamarbete LedR Utbildad personal från LedR	i.u.	609	310	410	598		
	Medarbetare	Medarbetarnas engagemang Medarbetarenkät	i.u.	81	i.u.	i.u.	i.u.		
		Chefer har förutsättningar Medarbetarenkät	i.u.	84	i.u.	i.u.	i.u.		
		Sjukfrånvaro Sjukfrånvaro	0,6%	4,1%	3,2%	2,7%	3,0%	2,2%	
		Omsättning heltidspersonal Slutat av totalt antal	2,0%	1,9%	1,9%	0%	0%	1,8%	
		Omsättning RIB-personal Slutat av totalt antal	5,9%	6,0%	5,6%	9,2%	8%		
	Ekonomi	Resultat Ekonomiskt resultat	900	162	-50	-345	-392	-958	
		Likviditet Likvida medel i förbundet	5 399	3 224	473	3 462	8 253	2 480	
		Soliditet Soliditet	5,3%	6,8%	6,8%	5,6%	5,1%	3,0%	

Förbundet använder ett antal mättn för verksamhetsuppföljning och med vissa Fokusområden. Samtliga mål är inom räckhåll för helåret 2023. Tillsynsverksamheten har under året hållit hög produktionsstakt. Några mål behöver omformuleras till kommande år. Bränder med spridning efter framkomst och invånarnas beteende vid en olycka behöver analyseras. Beredskapen i Skokloster och Fjärdhundra är svår att upprätthålla dagtid.

## Mätal förbundet 2018-2023

Process	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Mål 2024	Mål 2023	Kommentar
<b>Myndighetsutövning</b>									
Antal tillsynsbesök	182	179	188	169	188	190	180	180	
Antal eldstadsrelaterade bränder	14	8	9	15	13	8			
<b>Genomföra insats</b>									
Andel godkända aktiviteter enligt Aktivitetsplan	i.u	i.u	51%	60%	63%		70%	70%	
Andel bränder med spridning	1,4%	4,3%	1,4%	3,3%	1,4%	2,2%	0%	0%	
Andel AAR av insatser	i.u	i.u	5,9%	8,5%	30,0%		30%	30%	Nya kriterier 2022
<b>Stöd till den enskilde</b>									
Invånare gör egen första insats	22%	24%	31%	26%	20%	22%	30%	30%	Beror på händelse
Utrymt vid Brand i byggnad	2,7%	7,1%	4,1%	4,3%	1,4%	0,0%	5%	5%	
<b>Efter insats</b>									
Intäkt Restvärde (RVR)[Tkr]	171	180	180	255	359	290	350	350	
Andel RVR av bränder	16%	27%	28%	26%	37%	38%	35%	30%	
Andel RVR av Trafikolycka	3%	34%	43%	48%	49%	41%	45%	50%	
<b>Stöd</b>									
Reparationskostnader fordon [Tkr]	534	479	487	444	520	481	450	450	
Övertidskostnader ink AG [Tkr]	1 034	919	1 122	941	1 339	890	800	800	
<b>Fokusområden</b>			2020	2021	2022	2023			
<b>Automatiska brandlarm</b>									
<b>Enköpings kommun</b>									
Larm/anläggning			0,6	0,7	0,8	0,7			Nytt 2022
Antal larm			67	77	84	82			
<b>Håbo kommun</b>									
Larm/anläggning			1,0	1,4	1,6	1,2			Nytt 2022
Antal larm			33	48	59	45			
<b>Timmar utan RIB (mån-fre 06-18)</b>									
Skokloster				23%	25%	25%			Nytt 2022
Örsundsbro				2%	2%	1%			
Fjärdhundra				1%	2%	11%			
Andel kvinnor på RIB				5%	8%	10%			

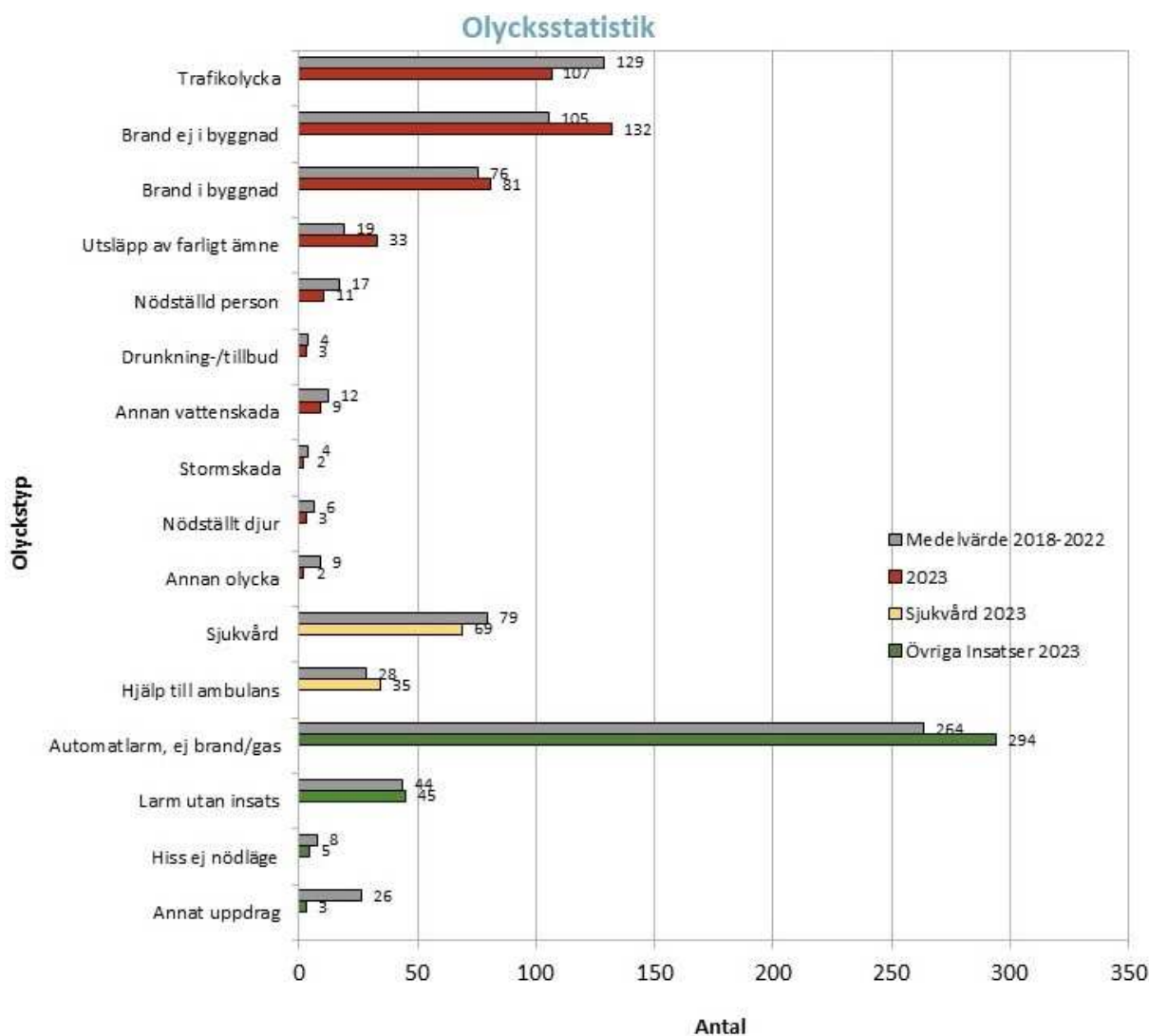
## Mål för förbundets ekonomi

Förbundet ska uppfylla följande ekonomiska förutsättningar från förbundsordningen:

- Verksamhetens ska ha en resultaträkning i balans, uppfylls ej för T2 eller helår.
- Likviditeten ska inte understiga 2 000 tkr, uppfylls för T2 och helår 3 milj. amorterat i T2.
- Soliditeten ska inte understiga 5 %, uppfylls ej för T2 eller helår.

## Volym- och resursmått

Värmen under den tidiga sommaren orsakade många bränder i skog och mark även om det inte var några större markbränder inom förbundets område. Prognosen för 2023 är ett större antal än tidigare år. Antalet Trafikolyckor kommer att öka i början av vintern och halare vägslag. Antalet automatiska brandlarm är lägre än 2022 men högre än medel de föregående 5 åren.



## Måluppfyllnad 2023

Verksamheten har bedrivits med hög nivå under 2023. Antalet insatser är högre än föregående år, utbildningsverksamheten har lyckats möta en höjd efterfrågan och tillsynsverksamheten har kommit ikapp ambitionen i planen för tillsyn och tillstånd. De flesta måttalen för förbundets verksamhet förväntas vara uppfyllda till helårsbokslutet.

Det ekonomiska läget är däremot ansträngt med en ny pensionsuppgörelse för brandmännens särskilda avtalspension samtidigt som inflationen lett till höga räntekostnader och uppräknig av förbundets befintliga pensionsavsättningar. Varken målen för förbundets ekonomi eller kravet på balanskravsresultatet kommer att uppfyllas under 2023.

## Ekonomisk analys

Förbundets resultat är 1,2 milj. under budgeterat resultat. Brandmännens särskilda avtalspension (SapR) förhandlades om vid årsskiftet och utfallet har varit svårt att förutsäga. Utfallet av pensionsavsättningarna är bättre än väntat samtidigt som de finansiella kostnaderna för avsättningarna är högre till följd av inflationen.

tkr	Bokslut 2022	Delårsbokslut 2022	Delårsbokslut 2023	Prognos 2023	Budget 2023
Verksamhetens intäkter	7 448	4 010	4 297	6 896	6 396
Verksamhetens kostnader	-68 985	-44 719	-46 310	-71 094	-69 094
Avskrivningar	-40 054	-2 672	-2 803	-4 331	-4 331
Verksamhetens nettokostnader	-65 592	-43 382	-44 815	-68 529	-67 029
Ersättning från medlemmar	66 250	44 167	46 600	69 900	69 900
Finansiella intäkter	71	0	146	201	1
Finansiella kostnader	-816	-658	-2 888	-4 431	-2 631
Resultat efter finansiella poster	-87	127	-958	-2 860	240

Uppgörelsen kring pensionerna ger också 500 tkr högre lönekostnader i T2 vilket tillsammans med ränteutgifter och ett högre löneutfall än väntat leder till periodens resultat.

Under T3 kommer intäkterna från utbildningar och tillsyner öka samtidigt som kostnaderna minskar då genomförda utbildningsinsatser och kostnaden för sommarvikarier ligger i T2.

Pensionsavsättningarna för 2023 kommer att öka med cirka 2,5 milj. för helåret på grund av arbetsgivarorganisationernas tolkning att räkna in tid som RIB i kravet på 30 års tjänstgöring för SapR. Prognosen är ett negativt resultat för helåret på 2,9 milj.

## Investeringar

Förbundet har under året investerat i en luftvärmepump på övningsfältet i Enköping för att minska driftkostnaderna. I övrigt har ytterligare en personbil ersatts av en elbil och tankkapaciteten i Fjärdhundra har säkerställt genom renovering av pumpen på en äldre tankmodul.

	Redovisat 2023 -08	Redovisat 2022-08	Budget 2023	Avvikelse
Förbättring fastighet	0	0	0	0
Inventarier	471	214	250	221
Fordon	632	3 064	1 000	-368
Maskiner	0	0	0	0
Pågående investeringar	66	835	0	66
<b>Summa</b>	<b>1 169</b>	<b>4 113</b>	<b>1 250</b>	<b>-81</b>
Varav årets utgift	1 103	2 726		



## Driftredovisning

Verksamhet	Not	Utfall 2023-08-31	Utfall 2022-08-31	Budget 2023-08-31	Avvikelse
Medlemsbidrag	5	46 600	44 167	46 600	0
Avvikelse kalkylerat PO*		381	669	30	351
Direktion		-102	-210	-380	279
Förbundsgemensamt		-6 774	-6 812	-6 434	-341
Enköping		-15 327	-14 919	-15 040	-287
Enköping D		-3 003	-3 031	-2 566	-437
Fjärdhundra		-3 080	-2 088	-2 887	-194
Veckholm		-2 693	-2 512	-2 385	-309
Räddningsvärn		-40	-29	-63	23
Bålsta		-11 523	-10 275	-11 468	-55
Bålsta D		-669	-714	-785	116
Örsundsbro		-2 835	-2 607	-2 625	-210
Skokloster		-1 892	-1 510	-1 837	-55
		-958	127	160	-1 118

För principer se not 1.

\* Kalkylerat PO 2022 var 39 % för RIB och 39 % för heltidsanställda.

## Förväntad utveckling

Förbundets pensionsavsättningar förväntas öka med ytterligare 3 milj. under 2024 vilket till största delen beror på fortsatt höga finansiella kostnader. För att nå en budget i balans krävs extraordinära sparåtgärder vilket direktionen kommer att ta ställning till under hösten.

Avtalet rörande tillämpningen av EU-direktivet för arbetstid kommer att bli en del av avtalsrörelsen under 2024. Konsekvenserna av denna reglering återstår att hantera under kommande år.

Sveriges krisberedskap ska åter stärkas och räddningstjänsten får tydligare krav på förmåga vid höjd beredskap vilket kommer att medföra en kompetens- och resursutveckling de kommande åren, särskilt inom ämnesområdet farliga ämnen.

## Balanskravsresultat

Balanskravet för T2 2023 har inte uppnåtts. Resultat enligt resultaträkningen är -958 tkr.

Balanskravsresultatet är enligt helårsprognosen -2 860 tkr med hänsyn till årets realisationsvinster.

Förbundet ska enligt huvudregeln återställa ett negativt resultat från 2020 på -50 tkr inom 3 år, vilket nu inte kommer att ske.

Balanskravsutredning	2026-12-30	2025-12-30	2024-12-31	Återstår	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Årets resultat					-2 860	-87	-345	43
Realisationsvinster					-100	-306	0	-93
<b>Årets resultat efter justeringar</b>					<b>-2 960</b>	<b>-392</b>	<b>-345</b>	<b>-50</b>
Resultatutjämningsreserv					0	0	0	0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>2 960</b>	<b>392</b>	<b>395</b>	<b>-3 747</b>	<b>-2 960</b>	<b>-392</b>	<b>-345</b>	<b>-50</b>

### 3 Finansiella rapporter

#### Resultaträkning (tkr)

	Not	Utfall 230831	Utfall 220831	Prognos 2023	Budget 2023
Verksamhetens intäkter	2	4 297	4 010	6 896	6 396
Verksamhetens kostnader	3	-46 310	-44 719	-71 094	-69 094
Avskrivningar	4	-2 803	-2 672	-4 331	-4 331
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-44 815</b>	<b>-43 382</b>	<b>-68 529</b>	<b>-67 029</b>
Ersättning från medlemmar	5	46 600	44 167	69 900	69 900
<b>Verksamhetens resultat efter ersättning från medlemmar</b>		<b>1 785</b>	<b>785</b>	<b>1 371</b>	<b>2 871</b>
Finansiella intäkter	6	146	0	201	1
Finansiella kostnader	7	-2 888	-658	-4 431	-2 631
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-958</b>	<b>127</b>	<b>-2 860</b>	<b>240</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-958</b>	<b>127</b>	<b>-2 860</b>	<b>240</b>

#### Balansräkning (tkr)

	Not	Utfall 230831	Utfall 221231
<b>Tillgångar</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Materiella anläggningstillgångar			
Förbättring annans fastighet	8	1 047	1 226
Maskiner och inventarier	9	7 012	7 615
Fordon	10	38 778	40 799
Pågående anläggningar	11	1 169	66
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>48 006</b>	<b>49 706</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Kortfristiga fordringar	12	30 053	7 856
Kassa och bank	13	2 480	8 253
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>32 533</b>	<b>16 109</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>80 540</b>	<b>65 815</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Eget kapital	14	3 355	3 442
Periodens resultat		-958	-87
<b>Summa eget kapital</b>		<b>2 398</b>	<b>3 355</b>
<b>Avsättningar</b>			
Långfristiga avsättningar	15	29 479	29 544
<b>Summa avsättningar</b>		<b>29 479</b>	<b>29 544</b>
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder	16	17 000	20 000
Kortfristiga skulder	17	31 663	12 915
<b>Summa skulder</b>		<b>48 663</b>	<b>32 915</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>80 540</b>	<b>65 815</b>
Ansvarsförbindelser	18	9 117	7 617

## 4 Noter

### Not 1

#### **Redovisningsprinciper**

Redovisningen följer fastställda redovisningsprinciper baserade på Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning.

#### **Driftredovisning**

Förbundets kostnader och i vissa fall intäkter bokförs med verksamhet utifrån vilket driftställe transaktionen tillhör. Denna uppdelning redovisas som Driftredovisning. Budget fastställs årligen för förbundets olika budgetansvar men varje post i budgeten har också en verksamhet som också sammanställs i Driftredovisningen.

#### **Investeringsredovisning**

Investeringsredovisningen redovisar årets utgifter tillsammans med kvarvarande utgifter från föregående år som inte blivit aktiverade. Förbundets större investeringsprojekt tenderar att löpa över flera år. Budgeten avser de planerade utgifterna för innevarande år vilket kan medföra avvikelser även om årets investering är inom budgetramen.

**Periodisering** av kostnader och intäkter har i huvudsak genomförts. Leverantörsfakturer inkomna efter periodslutet, men hänförliga till räkenskapsperioden, har i huvudsak skuldbokförts och belastat periodens redovisning.

**Löner** intjänade i december men utbetalade i januari har beräknats och belastat räkenskapsåret.

**De faktiska sociala avgifterna** har bokförts.

**Semesterlöneskuld.** Under året intjänade men inte uttagna semesterdagar har bokförts som en kortfristig skuld och ingår i verksamhetens kostnader. I bokslutet har förändring till semesterlöneskuld per 31 december bokförts.

**Pensionsskuldsoökningen** inklusive den särskilda löneskatten har redovisats som en verksamhetskostnad och räntan som en finansiell kostnad.

**Skulden för de förmånsbestämda och särskilda avtalspensionerna** inklusive den särskilda löneskatten tas upp som en långfristig avsättning i balansräkningen utifrån pensionsprognos.

**Skulden för de avgiftsbestämda ålderspensionerna** redovisas som en kortfristig skuld i balansräkningen.

**Anläggningstillgångarna** upptas i balansräkningen till anskaffningsvärdet med avdrag för planerliga avskrivningar. Större anläggningar delas upp i komponenter.

**Klassificering av anläggningstillgångar.** Inventarier och materiel som har en beräknad livslängd över tre år och ett anskaffningsvärde över ett prisbasbelopp redovisas som anläggningstillgång.

**Avskrivningar** beräknas på anläggningarnas anskaffningsvärden. Avskrivning sker linjärt med lika stora belopp per år under livslängden. Avskrivning påbörjas månaden efter anskaffningsmånaden.

**Panter och ansvarsförbindelser.** Kommunalförbundet redovisar hyresåtaganden för brandstationer utifrån hyresavtalens löptider som ansvarsförbindelser.

**Resultatutjämningsreserv.** Från och med 2013 finns en möjlighet att reservera överskott till en resultatutjämningsreserv för att, under vissa omständigheter, senare kunna utnyttja denna. Förbundsdirektionen har ännu inte beslutat att inrätta en sådan resultatutjämningsreserv.

#### Not 2

<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-08-31</b>
Taxor och avgifter	652	480
Hyror och arrenden	381	327
Bidrag	167	130
Tjänster	2 375	2 289
Försäljningsintäkter	622	497
Försäljning av anl.tillgångar	100	0
Erhållna försäkringsersättningar	0	287
<b>Summa</b>	<b>4 297</b>	<b>4 010</b>

#### Not 3

<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-08-31</b>
Personalkostnader ink fin kostn.	33 168	31 025
Pensionskostnader ex fin kostn.	-241	2 287
Bidrag	58	43
Köp av huvudverksamhet	983	920
Räkenskapsrevision	85	80
Köp av tjänster	3 936	3 518
Materialkostnader	2 137	2 049
Hyror	6 171	4 798
Övriga driftkostnader	12	0
<b>Summa</b>	<b>46 310</b>	<b>44 719</b>

#### Not 4

<b>Avskrivningar</b>	<b>Avskrivningstid, år</b>
Tekniska anläggningar	15-20
Höjd- och tankfordon	25
Räddningsfordon	20
Mindre fordon, räddningsutr.	15
Inventarier	5-10

Avskrivning sker linjärt och baserat på anskaffningsvärdet. Avskrivning påbörjas månaden efter idrifttagandet

#### Not 5

<b>Ersättning från medlemmar</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-08-31</b>
Ersättning från Enköpings kommun	31 200	29 560
Ersättning från Håbo kommun	15 400	14 607
<b>Summa</b>	<b>46 600</b>	<b>44 167</b>

**Not 6**

<b>Finansiella intäkter</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-08-31</b>
Ränteintäkter likvida medel	144	0
Övriga ränteintäkter	2	0
<b>Summa</b>	<b>146</b>	<b>0</b>

**Not 7**

<b>Finansiella kostnader</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-08-31</b>
Ränta på långfristig skuld till Kommuninvest AB	290	4
Finansiell kostnad pensionskuld	2 577	515
Övriga finansiella kostnader	21	139
<b>Summa</b>	<b>2 888</b>	<b>658</b>

**Not 8**

<b>Förbättring annans fastighet</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>5 899</b>	<b>5 806</b>
Årets anskaffningar	0	93
Omklassificeringar	0	0
Utrangeringar/avyttringar	0	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>5 899</b>	<b>5 899</b>
<b>Ingående avskrivningar</b>	<b>-4 673</b>	<b>-4 411</b>
Utrangeringar/avyttringar, omklassificering	0	0
Årets avskrivningar	-179	-263
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-4 852</b>	<b>-4 673</b>
<b>Bokfört värde</b>	<b>1 047</b>	<b>1 226</b>

**Not 9**

<b>Maskiner &amp; inventarier</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>16 941</b>	<b>15 765</b>
Årets anskaffningar	0	1 176
Omklassificeringar	0	0
Utrangeringar/avyttringar	0	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>16 941</b>	<b>16 941</b>
<b>Ingående avskrivningar</b>	<b>-9 327</b>	<b>-8 444</b>
Utrangeringar/avyttringar, omklassificering	0	0
Årets avskrivningar	-602	-883
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-9 929</b>	<b>-9 327</b>
<b>Bokfört värde maskiner &amp; inventarier</b>	<b>7 012</b>	<b>7 615</b>

**Not 10**

<b>Fordon</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>68 992</b>	<b>65 083</b>
Årets anskaffningar	0	3 908
Omklassificeringar	0	0
Utrangeringar/avyttringar	0	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>68 992</b>	<b>68 992</b>
<b>Ingående avskrivningar</b>	<b>-28 192</b>	<b>-25 284</b>
Utrangeringar/avyttringar, omklassificering	0	0
Årets avskrivningar	-2 021	-2 909
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-30 214</b>	<b>-28 192</b>
<b>Bokfört värde</b>	<b>38 778</b>	<b>40 799</b>

**Not 11**

<b>Pågående anläggningar</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>Ingående anskaffningsvärde:</b>	<b>66</b>	<b>1 386</b>
<b>Årets investeringsutgifter</b>		
Förbättring fastigheter	0	93
Fordon	632	2 675
Maskiner	0	0
Inventarier	471	1 089
<b>Summa investeringsutgifter</b>	<b>1 103</b>	<b>3 857</b>
<b>Omklassificering (aktivering)</b>		
Förbättring fastigheter	0	-93
Fordon	0	-3 908
Maskiner	0	0
Inventarier	0	-1 176
<b>Summa omklassificeringar</b>	<b>0</b>	<b>-5 178</b>
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>1 169</b>	<b>66</b>

**Not 12**

<b>Kortfristiga fordringar</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Kundfordringar	25 403	976
Momsfordran	-219	0
Förutbetalda kostnader	1 877	2 809
Övriga fordringar	2 992	4 070
<b>Summa</b>	<b>30 053</b>	<b>7 855</b>

**Not 13**

<b>Kassa och bank</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Koncernkonto Nordea	2 480	8 253
<b>Summa</b>	<b>2 480</b>	<b>8 253</b>

**Not 14**

<b>Eget kapital</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Ingående eget kapital	3 355	3 442
Periodens resultat	-958	-87
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>2 398</b>	<b>3 355</b>
<b>Avstämning eget kapital enligt balanskravet</b>		
Periodens resultat enligt resultaträkning	-958	-87
Avgår: realisationsvinster	0	-305,55
<b>Periodens justerade resultat</b>	<b>-958</b>	<b>-392</b>

**Not 15**

<b>Pensionsavsättningar</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Ingående avsättning, pensioner	23 776	22 084
Ingående avsättning, särskild löneskatt	5 768	5 358
Nyintjänad pension	-53	1 692
Löneskatt på nyintjänad pension	-13	410
<b>Pensionsskuld vid årets utgång</b>	<b>29 479</b>	<b>29 544</b>
Pensionsutbetalningar	627	552
Löneskatt pensionsutbetalningar	152	134

**Not 16**

<b>Långfristiga skulder</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Skuld till Kommuninvest	17 000	20 000
Upplåningsränta	Stibor +0,09%	Stibor +0,03%
Räntebindningstid	3 mån	3 mån
Förfaller		2023-06-01
<b>Summa</b>	<b>17 000</b>	<b>20 000</b>

**Not 17**

<b>Kortfristiga skulder</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Leverantörsskulder	201	4 313
Upplupna löner	968	968
Upplupna semesterlöner	1 458	1 895
Upplupna avgiftsbestämda pensioner	198	1 422
Upplupen löneskatt på pensioner	1 064	1 033
Upplupna arbetsgivaravgifter	2 083	2 139
Personalens källskatt	1 000	888
Momsskuld	404	312
Skatteskuld	0	0
Förutbetalda intäkter & övr upplupna kostnader	24 288	-53
<b>Summa</b>	<b>31 663</b>	<b>12 915</b>

**Not 18**

<b>Ansvarsförbindelser</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Hysesavtal avseende lokaler inom 1 år	4 620	3 532
Hysesavtal två till fem år	4 457	4 056
Hysesavtal längre än fem år	40	29
<b>Summa</b>	<b>9 117</b>	<b>7 617</b>

**Not 19**

<b>Justerande poster mellan resultat och kassaflöde</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Avskrivningar som belastat resultatet	2 803	4 054
Förändring pensionsskuld, avsättning	65	2 102
Realisationsvinst	0	-305,55
Realisationsförlust	0	0
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	0	0
<b>Summa</b>	<b>2 868</b>	<b>5 851</b>