



BOHUS
RÄDDNINGSTJÄNSTFÖRBUND

Årsredovisning 2022

Ordföranden har ordet.....	3
Förbundschefen har ordet	4
Förvaltningsberättelse.....	5
Verksamhetsbeskrivning	5
Översikt över verksamhetens utveckling	5
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	5
Händelser av väsentlig betydelse	11
Väsentliga personalförhållanden	12
Andra förhållanden av betydelse för styrning och uppföljning	14
Förväntad utveckling	14
Måluppföljning	14
God ekonomisk hushållning	17
Ekonomisk ställning	17
Balanskravsresultat	19
Resultaträkning	20
Balansräkning	21
Kassaflödesanalys.....	22
Redovisningsprinciper	23
Noter	25
Investeringsredovisning	30

Ordföranden har ordet.

2022 har varit ett turbulent år inom Bohus Räddningstjänstförbund. Externt har förbundet trots detta genomfört sina åtaganden till medborgarna i Kungälv och Ale på ett mycket bra sätt och organisationen har uppnått de fastlagda målen i handlingsplanen. Förbundet har hela året alltid haft full beredskap och förmåga. Organisationen har hållit sin budget och det ekonomiska utfallet kommer att landa på nollresultat för helåret 2022.

Året som gått har präglats av en intern oro och den arbetsmiljöundersökning som inleddes under senhösten 2021 lyfte fram förbättringsområden inom både kommunikation och delaktighet. Artiklar i lokal media ökade oron bland medarbetarna vilket resulterade i att några kände sig utsatta och därför valde att lämna sina tjänster. Till följd av detta uppstod en situation där direktionens presidium omgående behövde agera operativt för att ersätta uppkomna vakanser. Med stöd av ägarkommunerna, Räddningstjänsten i Storgöteborg, RSG och ett bemanningsföretag kunde Bohus Räddningstjänstförbund låna in tillfälliga både administrativa och nödvändiga ledningsresurser.

Samtidigt har under senare år, på initiativ av Myndigheten för Samhällsskydd och Beredskap, en diskussion förts om att räddningstjänsterna i Sverige bör bygga större regionala kluster för att klara av ett alltmer komplicerat och omfattande uppdrag. En större regional organisation är nu på väg att utvecklas i Västsverige med Räddningstjänsten i Storgöteborg som bas. Direktionen har därför föreslagit att ägarkommunerna ska ta beslut om att lämna in en intresseanmälan till Räddningstjänsten Storgöteborg för att starta en utredning och se över konsekvenserna vid ett eventuellt sammangående. Beslutet fattades vid halvårsskiftet och utredningen är påbörjad. Det är viktigt att notera att Bohus Räddningstjänstförbund kommer fortsätta som en egen autonom organisation ända fram till att ägarna tar ställning till om förbundet skall söka medlemskap i Räddningstjänsten Storgöteborg eller fortsätta i nuvarande konstellation.

Förbundschefen i Bohus Räddningstjänstförbund, Håkan Lundgren, som har varit förbundets chef sedan det startades, valde under hösten att anta ett erbjudande från RSG om att ingå som resurs i uppbyggandet av den nya större regionala organisationen. En överenskommelse träffades därför med RSG att Lars Klevensparr tar över rollen som Förbundschef och att Christian Weberberger övertar rollen som Räddningschef, tillika biträdande Förbundschef och daglig ledare för förbundet.

Som ordförande i direktionen vill jag rikta ett stort tack till alla medarbetare för era insatser under detta ovanliga år. Läget känns nu, utifrån direktionens perspektiv, mer stabilt och positivt. Många åtgärder är nu också påbörjade för att förbättra det interna arbetsmiljöet. Men året som redan inletts kommer att vara utmanande, fast på ett annat sätt. Oron i omvärlden, ökade räntor och kostnader gör att ekonomin inom Borf kommer att bli ansträngd. Vi som varit i direktion de senaste fyra åren lämnar nu över och önskar ledamöterna i den nya direktionen liksom den nya förbundsledningen för Borf ett stort lycka till.

Förbundsordförande i Bohus Räddningstjänstförbund

Bernt Lundborg

Räddningschefen har ordet

Bohus Räddningstjänstförbund är ett kommunalförbund med ansvar för räddningstjänsten i Ale och Kungälv kommuner. Ale kommuns andel av förbundet uppgår till 40 % och Kungälv kommun andel uppgår till 60 %. Räddningstjänstförbundet redovisar 2022 ett positivt resultat om 228 tkr. Ale kommuns driftbidrag 2022 till förbundet var 34 400 tkr och Kungälv kommun driftbidrag var 50 700 tkr.

Verksamheten utgår från förbundsordningen samt redovisas i "Handlingsprogram till skydd mot olyckor" och omfattar Räddningsinsatser vid olyckor eller överhängande fara för olyckor, tillsyn enligt Lag om skydd mot olyckor samt Lag om brandfarliga och explosiva varor. Därtill finns ytterligare beslutade uppgifter enligt förbundsordningen.

Förbundets direktion har under året genomfört 7 möten enligt fastställd mötesordning. Därtill har medlemskommunerna träffats tillsammans med förbundets direktion och ledning vid tre tillfällen. Vid dessa tillfällen redovisas förbundets verksamhet, ekonomiska status samt framtida utmaningar.

Som direktionens ordförande beskriver har 2022 varit ett turbulent år. Därför har arbetet under 2022 till stor del handlat om att hantera våra grundläggande arbetsuppgifter och säkerhetsställa att vi uppfyller den funktion som våra medborgare förväntar sig. Ett stort arbete har genomförts angående vår arbetsmiljö och värdegrund och detta kommer även fortsätta under 2023. Detta efter de förbättringsåtgärder som framkommit angående kommunikation och delaktighet.

Våra grundläggande uppdrag har hanterats med vårt förebyggande arbete som exempelvis tillsyner, utbildning och agera remissinstans till våra medlemskommuner. Det skadeavhjälpande arbetet har under året fortsatt att utvecklas för att möta samhällets risker och krav. Antal räddningsinsatser för 2022 uppgår till 943, jämfört med 850 under 2021. Detta innebär att förbundet har haft ett år med ett ökat antal räddningsinsatser.

Förbundet har varit förskonade från större händelser och händelser utdragna i tid. Förbundet har dock, enligt avtal inom Göteborgsregionen avseende "Gränslös räddningstjänst", varit våra grannkommuner till hjälp vid flertal tillfällen.

Förbundet har under 2022 gjort ett stort arbete med att nyrekrytera både operativ, förebyggande och administrativ personal. Utvecklingen av vår heltidsstyrka placerad vid Nols brandstation fortgår enligt plan. Problem kvarstår dock med att rekrytera räddningspersonal i beredskap till samtliga stationer. Kontinuerligt genomförs rekryteringskampanjer för att hitta lämpliga medarbetare.

Förbundet skall fortsätta att vara en viktig aktör i att bygga och förvalta ett tryggt, säkert och hållbart samhälle med fokus på medborgarna. Därför hoppas vi kunna ta lärdom av de utmaningar vi tagit del av under året och fokusera på att bli en aktör som anpassar oss efter samhällets förväntningar och framtida utmaningar.

Christian Weberberger

Tf. Räddningschef – Tf. Bitr. Förbundschef i Bohus Räddningstjänstförbund

Förvaltningsberättelse

Verksamhetsbeskrivning

Förbundet är en sammanslagning av räddningstjänsterna i Kungälv- och Ale kommun. Förbundets politiska styrning utövas av en direktion bestående av 4 ordinarie ledamöter och 4 ersättare från respektive kommun. Verksamhetens mål är nedtecknade och beslutade i förbundets handlingsprogram vilket är upprättat enligt Lag [2003:778] om skydd mot olyckor (LSO). Ytterligare verksamhetsmål står att läsa i beslutad förbundsordning.

Förbundet är organiserat i följande enheter;

- Administration och ledning
- Verksamhetsstöd
- Förebyggande uppdrag
- Räddningsuppdrag

Översikt över verksamhetens utveckling

Belopp i Tkr	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	90 284	87 111	82 617	80 414	77 619
Verksamhetens kostnader	-79 502	77 151	-70 031	-73 411	-69 015
Året resultat	228	4 209	6 089	820	3 617
Soliditet *	15,6%	16,0%	24,80%	26,70%	23,80%
Likviditet	57,2%	44,3%	44,70%	20,70%	16,60%
Investeringar (netto)	8 841	6 186	11 007	4 016	6 328
Långfristiga skulder	57 710	61 128	3 901	4 800	7 283
Antal hel- och deltidsanställda	51	45	42	44	41
Räddningstjänst i beredskap	100	94	88	96	106

*Förändring av leasingredovisning har gjorts, det innebär att soliditeten har påverkats. Omräkning har inte gjorts av åren dessförinnan.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Räddning

Räddningsinsatser hanteras på ett tillfredsställande sätt över hela förbundet. Förbundet har varit förskonade från större händelser och händelser utdragna i tid såsom skogsbränder, oljeutsläpp och dylikt.

Totalt har förbundet hanterat 943 händelser under 2022, jämfört med 850 händelser 2021 och 894 uppdrag 2020. Antalet händelser har ökat betydande med 11 %. Orsaken till den kraftfulla ökningen behöver hanteras i en separat utredning. Ökningar av händelser kan identifieras i samtliga undersökta händelsetyper enligt nedan. Antalet automatiska brandlarm har ökat med 34%, det behöver göras en närmare granskning av bakgrunden till detta.

Antal händelser		
2022	2021	2020
943	850	894

Antal trafikolyckor		
2022	2021	2020
166	151	139

Antal bränder		
2022	2021	2020
186	165	205

Antal automatiska brandlarm		
2022	2021	2020
303	226	240

Insatsledarfunktionen har haft en hög belastning under sommaren detta till följd av bland annat sjukdom och föräldraledigheter. Det har medfört att befintlig personal har behövt ta fler beredskapspass, vilket i sin tur lett till att vissa projekt och individuella arbetsuppgifter blivit lidande. Situationen har lett till ett flertal övertidspass vilket i sin tur har belastat förbundets budget för övertid. Under hösten har arbetet med att skapa en mer normal arbetsbelastning för ordinarie insatsledare skall kunna verka i sina ansvarsområden, så har en vikariepool skapats med 4-5 erfarna insatsledare från Räddningstjänsten Storgöteborg.

Sommarens beredskapsbemanning har varit fullgod till stora delar i förbundet, undantaget Räddningstjänst i Beredskap (RiB) i Nol och Surte. Dessa två RiB-stationer har haft större personalbrist än övriga delar av förbundet. Inrättande av heltidsanställda i Ale har dock täckt upp drygt 50% av personalbristen. Belastningen på befäl, vars uppgift är att säkerställa beredskapen varit hög, de har arbetat mycket med att täcka upp frånvaro med kort varsel.

Situationen har slitit hårt på organisationen och det kan på sikt orsaka problem. Därför är det viktigt att fortsätta utvecklingen av heltidsanställd personal i den östra delen av förbundet. Rekrytering av RiB har gjorts under året, med fokus på framför allt Nol och Surte. Några av dem har även hunnit gå en introduktionsutbildning och kommer sannolikt kunna ta plats under början av 2023

Under året har övningar och möten kunnat genomföras i en mer normal omfattning efter pandemin. Behovet är stort att ta ikapp den övningstid som gått förlorad, framför allt bland RiB-personalen.

På Kungälv heltid så har ett antal brandmän och befäl med lång erfarenhet och god kompetens valt att lämna sina tjänster. Det har medfört att förbundet behövt ägna mycket tid på att kompetensutveckla befintlig personal för att nå samma nivå som tidigare.

Förebyggande

Allmänt

Pandemin har påverkat förbundets förebyggande verksamhet även 2022. Många uppdrag som hade stannat upp under pandemin kunde återupptas under hösten. Utöver pandemin så har arbetet påverkats av de stora personalomsättningarna som skett samt svårigheter att tillsätta befintliga tjänster.

Under året kom tillsynsarbetet igång även om det varit utmanande att skapa samsyn/implementera de nya tillsynsreglerna. Antalet Plan- och byggärenden minskade kraftigt under hösten samt att åtgärder att minska ner antalet remisser har genomförts. Under hösten genomfördes möten med bygglov/byggnadsinspektörer från båda kommuner där alla aktuella ärenden arbetas igenom och ungefär vilka ärenden som ändå måste remitteras. Ungefär 60% av alla ärenden kan avhandlas på möte i stället för att skickas på remiss.

Statistik

Nedan visas statistik över den förebyggande verksamhetens åtgärder

	2022	2021	2020
Plan och bygg Ale	26	68	70
Plan och bygg Kungälv	58	124	104
Totalt plan och bygg	70	192	174
Möten med Bygg Ale	15	0	0
Möten med Bygg Kungälv	15	0	0
Tekniska samråd/slutsamråd	45	0	0
Tillsyn Lagen om skydd mot olyckor	58	39	39
Tillsyn Lagen om brandfarliga och explosiva varor	3	18	18
Tillstånd brandfarlig vara	28	21	41
Tillstånd explosiv vara	6	6	8
Polisiära remisser	16	9	10
Serveringstillstånd	7	8	10
Miljö	6	0	0
Länsstyrelsen	8	0	0

Plan och bygglov

Under verksamhetsåret har antalet handlagda ärenden från enheten ökat något jämfört med föregående år. På grund av Covid-19 har handläggarna genomfört byggsamråd via digitala möten och enbart avslutande samråd har genomförts på plats på aktuellt objekt. Förbundet har medverkat vid flera större projekt.

Tillsyn

Situationen med personalomsättning/personalbrist har inneburit begränsningar för tillsynsverksamheten. Arbetet har dock prioriterats och kom igång under året. Trots detta lyckades förbundet ändå komma i närheten av målet för året på ungefär 60–70 tillsyner.

Farlig verksamhet

Under perioden har tillsynsarbetet med Nouryon påbörjats och ärendet planeras att avslutats under 2023 början. Gemensam övning på Nouryon genomfördes december 2022. Perstorp har under året gjort stora förbättringar gällande brandvattenförsörjning samt skydd av cisterner. Gemensam övning är inplanerad på våren 2023.

Tillstånd brandfarliga och explosiva varor

I förbundet finns idag 179 stycken tillstånd för brandfarligt och explosiv vara, varav cirka 30 löper ut under 2023. En del av dessa har redan hunnit skicka in sina ansökningar för förnyelse och för resterande kommer påminnelse skickas ut.

I förbundet finns det 6 återförsäljare av fyrverkerier. Antalet återförsäljare har dom senaste åren näst intill halverats, vilket främst är en konsekvens av myndigheternas förbud av att sälja vissa typer av fyrverkerier exempelvis raketer med styrcinnar.

Utbildningar

Under hösten kom arbetet igång ordentligt och ett stort antal utbildningar har trots kunnat genomföras.

Utbildningar (antal personer)	2021	2021	2020
PAR-utbildade elever (Polis, Ambulans, Räddningstjänst)	1 000	300	0
Barn på buss	200	140	159
Heta arbeten	0	14	19
Brandkunskap för alla/Hjärt-lungräddning Ale	361	323	193
Brandkunskap för alla/Hjärt-lungräddning Kungälv	516	452	330
Totalt Brandkunskap för alla/Hjärt-lungräddning	877	775	523

Utbildningar för barn och unga

Under året har förbundet arbetat med att få till samma koncept i Ale som finns i Kungälv för skolutbildningar i årskurs 2 (barn på buss) och årskurs 8 (Polis Ambulans Räddningstjänst, PAR). Under hösten genomfördes de flesta PAR-utbildningarna efter vårens COVID-19 restriktionerna försvunnit. Barn på buss i Ale kunde inte påbörjas 2022 men är inplanerad att startas under våren 2023.

Under hösten har arbetet fokuserat på att medverka i skolorna i Ale. För räddningstjänstens del handlar det om att bistå med information och rådgivning till lärare, träffa elever samt vara med vid utrymningsövningar. Under året har under organiserade former av olika slag räddningstjänsten träffat 1247 elever.

Brandkunskap för alla och hjärt-lungräddning

På grund av pandemin så har förbundet inte kunnat erbjuda fysiska utbildningar under våren. Under 2022 har det utbildats 877 personer i Brandkunskap för alla och Hjärt-lungräddning. Målet var från början att utbilda 1120 kommunalanställda under året. En större uppgradering av vårt utbildningsmaterial gällande hjärt-och lungräddning har införskaffats till förbundet, se vidare under verksamhetsstöd.

Kontakt med Kungälv och Ale kommun togs under årets början för att effektivisera bokningssystem och rutiner som implementerades innan hösten.

Olycksundersökning

Fördjupande olycksundersökningar

I år har ingen fördjupad olycksundersökning genomförts i förbundet. februari.

Implementering av dialogmodellen AAR (After Action Review)

Arbetet med att implementera After Action Review, AAR, har tyvärr inte implementerats fullt ut i förbundet. Arbete pågår med implementeringen vilket sedan ska enligt plan spridas till övriga brandstationer inom förbundet. AAR innebär att man hämtar kunskaper och erfarenheter från "vardags-/vanliga olyckor" med syfte att identifiera utvecklingsmöjligheter som inte hittas vid de utredningsmetoder som tillämpats tidigare. Hittills är det statistiska underlaget för litet för att några slutsatser ska kunna dras av det nya arbetssättet.

Heltidsutvecklingen i den östra delen av förbundet

Snabbinsatsstyrkan (SIS) startades 2018 och ambitionen med heltidsstyrkan i Ale är att bemanna en ny brandstation. Under hösten anställdes en Styrkeledare (SL). Ambitionen är att utöka bemanningen. Vi har även arbetat för att etablera "Ett BORF" som ett uttryck för att inkludera heltidspersonalen i Kungälv med Nol genom utbyte av personal och fordon för att lära känna varandras verksamheter bättre. Ett annat mål är också att ta fram förslag på schema som bidrar mer till "Ett BORF".

Brandskyddskontroll och rengöring (sotning)

2017 övertog förbundet kommunernas ansvar för brandskyddskontroll och rengöring (sotning). Under 2019 genomfördes upphandling om sotningstjänster i Kungälv och Ale. Upphandlingen medförde Kungälvs sotarna AB ansvarar för sotningsverksamheten i Kungälvs kommun och GÖSAB AB ansvarar för sotningsverksamheten i Ale kommun.

Avtalen började gälla 2020-08-01 och har medfört att sotningsverksamheten arbete är likformig i båda kommunerna. Avtalen medförde även att sotningsleverantörerna nu arbetar med brandförebyggande arbetsuppgifter i samverkan med brandskyddsföreningen. Detta handlar exempelvis om att kontrollera brandvarnare och brandsläckare samt att utbilda fastighetsägarna om hur de ska agera vid brand.

Under 2022 fortsatte sotningsverksamheten att bedrivas med gott resultat och i enlighet med intentionerna i genomförd upphandling.

Rengöring (sotning) och brandskyddskontroll

Samtliga sotningsobjekt i förbundet för 2022 har genomförts. I Ale och Kungälvs kommuner är även samtliga brandskyddskontroller genomförda.

Utfall redovisas av respektive leverantör i bifogade bilagor:

- 1 Kungälvs sotarna AB 2022
2. Sammanställning Hembesök Kungälv
3. GÖSAB 2022
4. Sammanställning Hembesök Ale

Verksamhetsstöd

Förbundet har gjort inköp av anläggningstillgångar enligt framtagna plan. Ny räddningsenhet till Kungälv har levererats och den kommer vara färdigutrustad och tas i drift under början av 2023.

Dialog med fastighetsägare pågår löpande och vissa större projekt har skett på Kungälvs brandstation. Tidigare byte av ventilation har medfört vissa omfattande justeringar. Ett större arbete med att byta ut och uppdatera Kungälv stations reservkraftsystem samt öka förbundets robusthet har skett under året 2022.

En större uppgradering av förbundets utbildningsmaterial gällande hjärt-och lungräddning har införskaffats till förbundet. Därmed finns det nu möjlighet att erbjuda en högre kvalitet vid HLR-utbildningar där deltagarna får en mer realistisk övningsdocka och en direkt feedback hur kvalitén är på hjärtkompressioner och inblåsningar. Förbundet har även köpt in övningsdefibrillatorer och övningsvästar för att träna luftvägsstopp.

Förbundet har köpt in en ny personbil med hybridmotor. De flesta resor sker inom kommungränserna vilket gör det möjligt att köra på endast el-drift. Detta är ett steg närmare att anpassa räddningstjänstens arbete för ett hållbart samhälle och uppfylla FN:s klimatmål. Målet är att byta ut samtliga personbilar till hybrid/elfordon och att följa utvecklingen med fossilfria tyngre fordon för att på sikt kunna anpassa verksamheten till en fossilfri fordonspark.

Stora investeringar har genomförts under året för vår operativa verksamhet. Det gäller bland annat brandslang, rökskydd, kemdräkter, motorkapar, sjukvårdsmaterial och drönare.

Pensionsförpliktelse

Pensionsförpliktelser	2022	2021
Avsättning inkl. särskild löneskatt	12 877	9 322
Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	0	0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	0	0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0
Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring och stiftelse)	12 877	9 322
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde		
Totalt pensionsförsäkringskapital	0	0
Totalt kapital pensionsstiftelse	0	0
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel	0	0
Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring och stiftelse)	0	0
Finansiering		
Återlånade medel	12 877	9 322
Konsolideringsgrad	0	0

*Det finns inga placeringar avseende pensionsmedel

Händelser av väsentlig betydelse

Bohus Räddningstjänstförbund har haft utmaningar gällande olika delar i det systematiska arbetsmiljöarbetet. Ledningen har bland annat startat upp projekt där medarbetare och ledning gemensamt tagit fram fokusområden att förbättra. Några av dessa är kommunikation, information och värdegrund. Ledningen har också uppmuntrat fackliga parter att organisera sig för att skapa bättre förutsättningar för samverkan. Arbetet kommer prioriteras enligt direktiv från direktionen även under 2023.

Under året har Håkan Lundgren har avgått som förbundschef. Lars Klevenparr är ny tillförordnad förbundschef och Christian Weberberger är ny tillförordnad Räddningschef samt biträdande förbundschef, båda har lånats in från Räddningstjänsten Storgöteborg.

Det har varit stor personalomsättning bland administrativa tjänster, åtta av tio medarbetare har lämnat sina tjänster och ersättare har rekryterats.

En intresseanmälan har lämnats till Räddningstjänsten Storgöteborg om att Bohus Räddningstjänstförbund ska ingå där.

Arbetet med räddningstjänst under höjd beredskap, RUHB, försätter att utvecklas och anpassas till rådande förhållanden och direktiv från andra myndigheter. Arbetet är komplext och krävande där målet för BORF är att vi ska vara väl rustade i såväl vardag som kris.

Under hösten startades ett gemensamt arbete i förbundet med att se över förråd och inventera material och utrustning som kan avvaras och skänkas till Ukraina. Förbundet har haft kontakt med

Västra Räddningsregionen som har ett nära samarbete med Myndigheten för Samhällsskydd och Beredskap i arbetet med stöd till Ukraina. Bohus Räddningstjänstförbund har redovisat vad som kan skänkas och fått accept från räddningstjänsten i Ukraina, transport förväntas under början av 2023.

Väsentliga personalförhållanden

Personal

Förbundets personal är fördelad på 5 stationer. Av förbundets 15 kvinnliga medarbetare så arbetar 12 i uttryckande tjänst.

Antal anställda inom förbundet	2022		2021	
	Hel-och deltidsanställda	Räddningstjänst beredskap	Hel-och deltidsanställda	Räddningstjänst beredskap
Totalt	51	100	45	94
Könsfördelning:				
Kvinnor	7	8	9	6
Män	44	92	36	88
Åldersfördelning:				
29 år och yngre	7	12	5	10
30–49 år	32	63	28	58
50 år och äldre	12	25	12	22
Genomsnittlig ålder	40	42	41	41

Rekrytering och avgång

Personalomsättningen har under året varit högre än tidigare år. Det kan delvis förklaras med de arbetsmiljöfrågor var aktuella under hösten 2021 och som även präglat 2022. Det har också inneburit att förbundet haft ett större behov av att rekrytera medarbetare.

Vissa befattningar är svåra att rekrytera, det gäller framför allt befattningar där det krävs ingenjörskompetens. Förbundet har fortsatt vakanser inom förebyggandeenheten. En del vakanser täcks upp av timanställd personal som har sin grundanställning inom annat räddningstjänstförbund.

Rekrytering och avgång	2022		2021	
	Hel-och deltidsanställda	Räddningstjänst beredskap	Hel-och deltidsanställda	Räddningstjänst beredskap
Rekryteringar totalt	6	19	4	4
Kvinnor	0	3	2	1
Män	6	16	2	3
Avgångar totalt	10	18	3	2
Kvinnor	3	2	1	0
Män	7	16	2	2

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har ökat jämfört med 2021. Det kan förklaras bland annat med sjukskrivning på grund av en arbetsolycka samt sjukskrivning i samband med operation. Arbete med rehabilitering har genomförts i de långa sjukdomsfallen. Eftersom antalet kvinnor bland de anställda är lågt så ger enstaka sjukdomsfall stor påverkan på statistiken.

Sjukfrånvaro av ordinarie tillgänglig arbetstid (%)	2022	2021
	Hel-och deltidsanställda	Hel-och deltidsanställda
Total sjukfrånvaro	5,01	2,64
Total sjukfrånvaro fördelat på kön		
Kvinnor	8,13	4,43
Män	4,41	2,21
Totalt sjukfrånvaro fördelat på ålder		
29 och yngre	9,99	1,58
30–49 år	3,87	2,41
50 år och äldre	5,81	3,44
Sjukfrånvaro överstigande 60 dagar	17,9	0

Arbetsmiljö

Ett omfattande arbete med arbetsmiljöutveckling startades i september. Målet var att "Utveckla en fortsatt god trygghet och säker arbetsmiljö och hur vi skall arbeta tillsammans".

Med utgångspunkt från de två rapporter gällande, Organisatorisk och social arbetsmiljökartläggning enligt AFS 2015:4 som genomfördes av pe3 Företagshälsovård och den fördjupade utredningen med åtgärdsrekommendationer som HR-enheten på Ale kommun har sammanställt.

Många förslag förmedlades i dessa rapporter och ledningsgruppen har valt att prioritera följande områden:

- Information
- Kommunikation
- Värdegrund.

Samtliga medarbetare (heltids- och RIB-anställda) har genom dialog och delaktighet bidragit till förslag på förbättringsåtgärder. Även förslag på "värdeord och ledord" har lämnats in via olika grupparbeten. Resultatet som vuxit fram har redovisats på arbetsplatsträffar, verksamhetsmöten och i veckobrev.

Förslagen har analyserats av ledningsgruppen och beslut om hur vi kommer att arbeta vidare med de inkomna förslagen, kommer att redovisas under ett MBL (Lag om medbestämmande i arbetslivet)-möte i januari 2023.

Andra förhållanden av betydelse för styrning och uppföljning

Förbundet följer det av direktionen beslutade handlingsprogrammet vilket finns nedbrutet i mål som redovisas under rubriken Måluppföljning. Verksamhetsplanen revideras varje tertiäl.

Förbundsordning, direktionens reglemente samt delegationsordning har reviderats under 2022.

En stor del av förbundets ledningspersonal har valt att avsluta sina tjänster under året. Ersättare på dessa befattningar sker genom avtal med Räddningstjänsten Storgöteborg. Även timvikarier från andra organisationer har bidragit i olika roller för att säkerställa dom operativa och förbyggande förmågorna i väntan på att tjänster tillsätts och introducerats.

Förväntad utveckling

Förbundet fortsätter att planera för att bibehålla operativ förmåga då pandemin ännu inte avmattats i regionen. Planering görs även för att kunna hantera eventuella större skogsbränder under rådande situation den kommande sommaren. Planering görs i samverkan med regionens räddningstjänster. Bedömningen är att regionen säkerställer förmågan att gemensamt hantera händelser med stor samhällspåverkan.

Förbundet deltar i arbetet med att revidera Ale- och Kungälvss kommuners oljeskyddsplaner. Arbetet utförs tillsammans med säkerhetsavdelningarna samt miljöavdelningarna i respektive kommun.

Förbundet påbörjar arbetet med ett nytt handlingsprogram för 2024–2027.

Måluppföljning

Mål utifrån handlingsprogrammet

I förbundets handlingsprogram finns det 10 uppsatta mål. Verksamhetsplanen har varit ett verktyg för ledningsgruppen att arbeta med för att klara av de nationella/lokala (handlingsprogrammet) krav vilket förbundet har. De 10 målen är:

1. Regional Samverkan skall öka. Förbundet skall prioritera: God förmåga till samverkan med närliggande räddningstjänster inom GR. Tillsammans med andra myndigheter utreda ökad samverkan till räddningsinsatser i kustzonen.
2. Förbereda för att starta upp och leda räddningsinsatser i skredområden samt tillsammans med kommunerna, myndigheterna och andra aktörer bidra till att förebygga större skred.
3. Förbundet skall bli mer flexibelt och anpassningsbart för att bättre uppfylla samhällets totala krav.
4. Tillvarata erfarenheter från genomförda olycksutredningar internt och externt för att utveckla effektivare insatser.
5. Öka förbundets förmåga att arbeta under hög oro i samband med antagonistisk händelse.
6. Trygga avbrottsfri alarmering och prioriterade åtaganden genom sårbarhetsanalys och upprättande av handlingsplaner för relevanta scenarier avseende inkommande samt utgående alarmering.
7. Öka personalens förmåga att arbeta inom hela förbundets verksamhetsutövning.

8. Kvalitetssäkra förmågan i det operativa räddningstjänstupdraget.
9. Stärka kunskapen hos allmänheten om räddningstjänsten och risker samt riskförebyggande åtgärder mot bränder.
10. Skapa rutiner och påbörja arbetet för att reducera risken för brandrelaterade olyckor samt bidra till att reducera risker för andra olyckor. De riskreducerande åtgärderna ska främst fokuseras mot riskutsatta grupper.

Under 2022 har Bohus Räddningstjänstförbund arbetat med verksamhetsplan kopplat till innevarande år. En stor del av förbundets arbete med handlingsprogrammets mål och verksamhetsplan är kopplat till ett särskilt område. Detta benämns som löpande arbete och syftet med dessa typer av projekt är att arbeta med mål som inte har ett tydligt slutdatum. Ett arbete vilket löper på kontinuerligt, exempel på sådana mål är:

- HLR-utbildning
- Rekrytering
- Olycksutredning

Den typen av projekt samlats i ett särskilt fack och redovisas inte nedan utan de projekt som redovisas nedan är de som har ett tydligt start- och slutdatum.

Under verksamhetsplanen för 2022 så har det även arbetats med projekt som inte faller in inom målen kopplat till handlingsprogrammet, exempelvis arbete med tillsynsplan.

Mål förebyggandeavdelningen

Bostadstillsyn och övergång till löpande arbete

Mycket av grundarbetet är klart. Tanken är att tillsynen/besöket ska göras utifrån tre delar. En del består av översyn av det byggnadstekniska brandskyddet av byggnaden. Den andra delen är dörrknackning där räddningstjänsten informerar och hjälper till att kontrollera brandvarnare samt svarar på eventuella frågor kring brandskydd och säkerhet. Den tredje delen handlar om att ta fram en plan för hur agerandet vid en insats skulle se ut. Arbetet slutfördes och projektet övergår i löpande arbete under 2023.

Nytag individanpassat brandskydd

Arbetet har avstannat på grund av personalomsättning och vakanser.

System för att avbrottssäkra stationer

Ett stort arbete med att bygga ett nytt reservkraftsystem för Kungälvs brandstation blev klart under 2022. Övriga arbeten fortgår under 2023

Öka den flexibla förmågan i beredskapsarbetet

Arbete pågår med att se över schemastruktur samt att kunna öka flexibilitet att åka på larm med delade styrkor, arbetet kommer fortsätta under 2023.

Öka samverkan kring kustzonen och förmåga mot förbundets öar

Projektet startades upp under 2022 med att ta fram en arbetsgrupp. Det stora arbetet kommer ske under 2023.

Utveckla det digitala stödet vid olyckor

Ett arbete med att ta fram ett gemensamt digitalt stöd i vårt gemensamma ledningssystem Västra Räddningsregionen. Arbetet pausades under hösten på grund av prioritering och tidsbrist.

Utveckling heltid Ale

Arbetet med att bli en styrka med 1 styrkeledare och 2 brandmän. Under 2022 har projektet utvecklats och slutförts. Arbetet återstår under 2023 för att kunna säkerhetsställa fulltalig personalstyrka.

Sammanförande av operativ personal inom förbundet

Arbetet med ett gemensamt bemanning- och kompetensförsörjningssystem i BORF har startats upp under 2022. Arbetet kommer fortgå under 2023.

Ras och skred

Arbetet med ras och skred pågår enligt verksamhetsplanen. Det har hållits både interna och externa möten med aktörer som kan hjälpa till i arbetet. En rapport om behov och fortsatt utveckling har tagits fram och delgivits ledningsgruppen. Förbundet har skickat två personer till på utbildning om ras och skred. Det har även tagits fram underlag till standardrutiner som kan användas i det akuta skedet. Allt grundarbete med vilken kompetens och utrustning som behövs är genomfört, men utbildning kvarstår. Under 2023 kommer arbetet starta att utbilda förbundets personal.

Utveckla samarbetet med VA-enheterna i Ale och Kungälv

I juni bildades en arbetsgrupp i Kungälv kommun för att ta fram en släck- och brandvattenplan som ingår som en delplan i kommunens VA-plan. Förbundet deltar med en representant i arbetsgruppen. Under 2022 pausades arbetet på grund av arbetsbelastningen både hos VA-enheten i Kungälv kommun samt hos räddningstjänsten. Arbetet kommer startas upp igen under 2023 och motsvarande arbete kommer göras med Ale kommun.

Uppdatera tillsynsarbetet enligt ny lag och föreskrifter

Myndigheten för Samhällsskydd och beredskap har beslutat under november om en ny föreskrift som började gälla 1 juli 2022. Därefter har arbetet startat med att anpassa organisationen. En arbetsplan har tagits fram och under våren 2023 kommer tillsynsfristerna, verksamhetsregister och andra arbetssätt kopplat till detta uppdateras. Återstående arbete med att uppdatera vårt verksamhetssystem utefter våra nya instruktioner kommer fortgå under 2023.

Uppföljning vårdboende

Installation av boendesprinkler på äldreboenden och gruppboendestäder i Kungälv kommun är i första hand kopplat till tidigare genomförda tillsyner. Under hösten påbörjades installation på gruppboendestäder där några anläggningar blev klara vid årsskiftet och resterande anläggningar har hanterats under 2022. Arbetet är startat med Ale kommun för att informera vilket arbete som krävs. Detta resulterade i att de upphandlar en brandkonsult som ska inventera alla vårdboenden under 2023. Därefter prioriteras vilka åtgärder som krävs under 2023.

Utreda orsak till bostadsbränder

Under året har projektet med att förebygga bostadsbränder fortsatt och rådata har samlats in för flera bostadsbränder. Än så länge är det statistiska underlaget för litet för att relevanta slutsatser ska kunna dras, även om vissa samband redan kunnat påvisas.

Tillsynsutbildning

Internutbildningen motsvarande Tillsyn A pausades under våren på grund av oroligheterna i organisationen samt personalomsättningen på förebyggandeavdelningen. Under 2023 kommer det göras en utvärdering om hur utbildningen ska fortsätta.

Fortsätta arbete kring boende industriområdet

Under början av 2022 hölls ett avslutande arbete mellan de olika aktörerna. Därefter beslutades det att projektet övergår i löpande arbete.

Resultat

Uppfyllnadsgrad

Många av projekten har avstannat på grund av vakanser och personalomsättning. Därför har många projekt under 2022 inte slutförts och det är viktigt att starta upp projekten under 2023.

Arbete med verksamhetsplanen utifrån de olika lokala målen i handlingsprogrammet

Alla verksamhetsmål ska ha en koppling till de lokala målen i handlingsprogrammet. Under 2022 så har verksamhetsplanen berört 7 av våra 10 lokala mål i handlingsprogrammet. Handlingsprogrammet 2022-2023 är enbart reviderat enligt de nya föreskrifterna som MSB tagit fram och sträcker sig därför enbart över ett år.

God ekonomisk hushållning

Verksamhetsmål kopplade till god ekonomisk hushållning finns formellt inte men utgörs de facto av de mål som finns i förbundets handlingsprogram, se avsnittet Måluppföljning.

Ekonomisk ställning

För 2022 visar Bohus Räddningstjänstförbund ett positivt resultat på 228 tkr, jämfört med föregående års resultat på 4 209 tkr. För året ett nollresultat budgeterat, i delårsrapporten per 2022-08-31 prognostiserades ett positivt resultat på 4 000 tkr.

Intäkterna visar på ett överskott på 0,5 mkr, det beror främst på försäljning av fordon för 0,2 mkr, resterande är mindre avvikelser.

Verksamhetens kostnader understiger budget med 3,8 mkr, det beror främst på en omklassificering mellan operationell och finansiell leasing av fastigheter. Det innebär att en förskjutning av 4 mkr har gjorts från verksamhetens kostnader till avskrivningar och finansiella kostnader.

Pensionsavsättningen har ökat väsentligt jämfört med tidigare år, det beror på att en avsättning har gjorts för en särskild avtalspension för den tidigare förbundschefen enligt överenskommet belopp.

Avskrivningar överstiger budget med 2,8 mkr och finansiella kostnader överstiger budget med 1,3 mkr, det beror omklassificeringen av leasing

Investeringar

Förbundet arbetar aktivt med de investeringar som beviljats i investeringsbudgeten.

Investeringsutfallet uppgår till 10,2 mkr för 2022, av det utgörs 6,8 mkr av investeringar från föregående års budget. 3,4 mkr avser årets budget, vilken uppgick till 7,2 mkr. Några poster från 2022 års budget kommer flyttas med till 2023.

Soliditet och förpliktelser

Förbundets soliditet uppgår till 15,6 % (16,0%), den har försämrats väsentligt till följd av omklassificeringen från operationell till finansiell leasing. Likviditeten är svag, men har förbättrats jämfört med föregående år, den ligger på 57,2% (44,3%). Dock så säkras betalningsförmågan av kortfristiga skulder upp av att förbundet ingår i Kungälv's kommuns koncernkontosystem där Bohus Räddningstjänstförbund har möjlighet att nyttja en checkräkningskredit. Soliditeten ligger i nivå med föregående år, medan likviditeten har förbättrats.

Förbundet har inga övriga förpliktelser i form av panten eller ansvarsförbindelser.

Balanskrav och nyckeltal

Kommunallagen innehåller krav på att intäkterna ska överstiga kostnaderna. Om kostnaderna för ett visst räkenskapsår överstiger intäkterna, ska det negativa resultatet regleras och resultatet återställas under de närmast följande tre åren. Balanskravsresultatet uppgår till 45 tkr och därmed är balanskravet uppnått.

Finansiella mål

Verksamhetsmål kopplade till god ekonomisk hushållning finns formellt inte men utgörs de facto av de mål som finns i förbundets handlingsprogram vilka följs upp och kommenteras i verksamhetsplanen. Förbundets finansiella mål är att uppfylla balanskravet, det vill säga ett resultat på 0 eller bättre, det målet uppfylls under 2022.

Driftredovisning

Förbundet upprättar ingen särskild driftredovisning, den redogörs för genom uppställd resultaträkning nedan. I den framgår utfallet i förhållande till budget för den löpande verksamheten.

Balanskravsresultat

Tkr	2022-12-31	2021-12-31
Årets resultat	228	4 209
Realisationsvinster	-183	-270
Realisationsförluster	0	0
Orealiserade vinster	0	0
Återföring orealiserade vinster	0	0
Verksamhetens resultat	45	3 939
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
Balanskravsresultat	45	3 939

Justering har gjorts för realisationsvinst vid försäljning av anläggningstillgångar. Balanskravsresultatet uppgår till 45 tkr och därmed är bedömningen att balanskravet är uppfyllt.

Resultaträkning

Tkr		2022-12-31	Budget 2022	2021-12-31
Verksamhetens intäkter	1	90 284	89 740	87 111
Verksamhetens kostnader	2,3,4	-79 509	-83 260	-77 151
Avskrivningar		-8 890	-6 100	-5 526
Verksamhetens nettokostnader		1 885	380	4 434
Skatteintäkter		0	0	0
Generella statsbidrag och utjämning		0	0	0
Verksamhetens resultat		1 885	380	4 434
Finansiella intäkter		44	0	2
Finansiella kostnader	5	-1 701	-380	-227
Resultat efter finansiella poster		228	0	4 209
Extraordinära poster		0	0	0
Årets resultat		228	0	4 209

Balansräkning

	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar		0	0
Materiella anläggningstillgångar	6,7		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		51 063	54 093
Maskiner och inventarier		43 330	40 349
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>94 393</i>	<i>94 442</i>
Finansiella anläggningstillgångar		0	0
Summa anläggningstillgångar		94 393	94 442
Bidrag till infrastruktur		0	0
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Fordringar	8	4 877	3 592
Kortfristiga placeringar		0	0
Kassa och bank		5 133	2 678
Summa omsättningstillgångar		10 010	6 270
SUMMA TILLGÅNGAR		104 403	100 712
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
EGET KAPITAL			
Eget Kapital	9	16 096	11 887
Årets resultat		228	4 209
Summa Eget kapital		16 324	16 096
AVSÄTTNINGAR			
Avsättningar för pensioner	10	12 877	9 322
Andra avsättningar		0	0
Summa avsättningar		12 877	9 322
SKULDER			
Långfristiga skulder	11	57 710	61 128
Kortfristiga skulder	12	17 492	14 166
Summa skulder		75 202	75 294
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		104 403	100 712
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser och panter		Inga	Inga

Kassaflödesanalys

Belopp i Tkr	2022	2021
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Årets resultat, not 9	228	4 209
Avskrivningar & nedskrivningar, not 6	8 890	5 526
Förändring avsättningar, not 10	3 555	2 475
Justering för övriga ej likvidpåverkande poster	0	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet	12 673	12 210
Förändring kortfristiga fordringar, not 8	-1 285	7 672
Förändring kortfristiga placeringar	0	0
Förändring kortfristiga skulder, not 12	3 326	2 123
Kassaflöde från den löpande verksamheten	14 714	22 005
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Ökning/minskning värdepapper	0	0
Investering i immateriella och materiella anläggningstillgångar, not 6	-8 841	-47 200
Försäljning av immateriella och materiella anläggningstillgångar, not 6	0	645
Investering i finansiella anläggningstillgångar	0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-8 841	-46 555
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Upplåning, not 12	0	0
Amortering, not 12	0	0
Förändring kortfristig del, not 12	0	0
Förändring övriga långfristiga skulder, not 11	-3 418	40 382
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-3 418	40 382
Årets kassaflöde	2 455	15 832
Likvida medel vid årets början	2 678	-13 154
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT	5 133	2 678

Redovisningsprinciper

Bohus Räddningstjänstförbund följer Lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597), övrig redovisningspraxis och de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Intäkter

Intäkter redovisas, i enlighet med RKR 2 Intäkter, till det värde som erhållits eller kommer erhållas. Intäkterna består huvudsakligen av förbundsbidrag från ägarkommunerna. Bidraget beslutas av kommunerna och förbundet fakturerar kommunerna tertialvis.

Personalkostnader

Lönerna är bokförda enligt kontantprincipen. Förändring av semesterlön och övertidsskuld redovisas som en kostnad i verksamheten. Sociala avgifter bokförs som ett procentuellt påslag på lönekostnaden. Timlöner och ersättning för obekvämt arbetstid som är intjänade den sista månaden som omfattas av bokslutet tas upp som kortfristig skuld, då den utbetalas först månaden därpå.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärde efter avdrag för planmässiga avskrivningar och nedskrivningar. Den ekonomiska livslängden ska överstiga tre år och anskaffningsvärdet ska överstiga ett värde om minst ett ½ prisbasbelopp för att en anskaffning ska redovisas som en anläggningstillgång.

Anläggningstillgångar i balansräkningen som övertogs från medlemskommunerna har upptagits till det bokförda värde objekten haft i respektive medlemskommuns balansräkning i samband med förbundets bildande.

Leasingavtal

Enligt RKR R5 så fördelas leasing på finansiell och operationell leasing. Den finansiella leasingen redovisas som en materiell anläggningstillgång och framtida leasingavgifter redovisas som en skuld. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden. Tillgången respektive skulden utgörs av framtida leasingavgifter som förbundet är bundet till genom avtal. Då avtalen ursprungligen löper på upp till 3 år, så har nyttjandetiden uppskattats på alla avtal utom ett som utgår från hyresvärdens avskrivningstid. 2021 gjordes en uppskattning av värdet. Under 2022 har en fullständig beräkning gjorts och jämförelseåret har räknats om.

Med finansiella leasingavtal avses i det här fallet lokaler där leasingperioden omfattar större delen av leasingobjektets ekonomiska livslängd även om inte äganderätten övergår. Dessa lokaler har specifikt anpassats efter räddningstjänstens verksamhet och kan inte med lätthet ersättas av annan lokal.

Med operationell leasing avses korttidshyra av maskiner och inventarier samt lokaler som förbundet med lätthet kan säga upp och ersätta med andra lokaler.

Avskrivningar

Avskrivningar beräknas på anskaffningsvärdet. Bestämmande av den ekonomiska livslängden görs utifrån beräknad nyttjandeperiod i enlighet med RKR 4 Materiella anläggningstillgångar. Aktivering av anläggningstillgångar sker normalt den månad som investeringen tas i bruk. Nominell metod används för beräkning av avskrivningar, det vill säga linjär avskrivning på ursprungligt anskaffningsvärde.

På de anläggningar som övertogs vid förbundets bildande beräknas internränta på deras bokförda värde. SKR:s förslag på internräntesatser används. På redan befintliga anläggningstillgångar så har komponentavskrivning inte tillämpats, däremot på nyanskaffade maskiner så har en del komponenter

bedömts ha kortare avskrivningstid och har därför delats upp på olika komponenter med olika avskrivningstider.

Avskrivningstider	År
Byggnader	20–33
Fordon	5–20
Räddningstjänstutrustning	5–10
Maskiner och inventarier	5–20
Mark	Ingen avskrivning

Pensionsskuld

Pensioner från och med 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen inklusive löneskatt. Beräkning har skett enligt RIPS19. Pensionsåtagande avseende anställda före år 2013 redovisas som åtagande i Ale- respektive Kungälv's kommuns årsredovisning.

Från och med 2000 har arbetstagaren själv fått möjlighet att placera en del av sin tjänstepension. Det innebär att Bohus Räddningstjänstförbund årligen betalar ut den intjänade individuella delen till KPA som administrerar fördelningen av pensionspengarna till respektive individs valda förvaltare. Den del av pensionsskulden med tillhörande löneskatt, som betalas ut under 2023, bokas upp som kortfristig skuld under 2022 enligt KPAs prognos.

Inga medel är placerade för att möta framtida pensionsutbetalningar. Pensionsåtagande finns för den före detta förbundschefen vid dennes pensionsavgång, i övrigt har förbundet inga pensionsåtaganden för personer i ledande ställning eller direktionen.

Avsättningar för pensioner

Bohus Räddningstjänstförbund har en avsättning för pensioner inklusive löneskatt. Varje år bokförs förändringen (ökningen/minskningen) av skulden mot årets resultat, detta år har avsättningen ökat avsevärt. Det beror på att avsättning har gjorts för pensionsåtagandet gentemot den före detta förbundschefen motsvarande överenskommet belopp inklusive löneskatt.

Skulder

Vid förbundets bildande skedde ett övertagande av anläggningstillgångar från medlemskommunerna. Detta övertagande finansierades genom ett reverslån mot respektive kommun. Reverslånen amorteras i takt med avskrivningarna av tillgångarna. Tillämpad ränta är den rekommenderande internräntan som Sveriges kommuner och regioner (SKR) fastställer. Räntan för 2021 är 0,9 %. Den del av reverslånen som förfaller inom ett år redovisas som en kortfristig skuld.

Förbundets likviditet hanteras i ett gemensamt koncernkontosystem där Kungälv's kommun och övriga kommunala bolag ingår.

Nyckeltal och förpliktelser

Soliditet är ett mått på hur stor andel av förbundet totala resurser som finansieras med eget kapital.

Förbundet har inga övriga förpliktelser i form av panten eller ansvarsförbindelser.

Noter

Not 1 Verksamhetens intäkter

Belopp i tkr	2022-12-31	2021-12-31
Förbundsbidrag Ale kommun	34 400	33 250
Förbundsbidrag Kungälv kommun	50 700	49 050
Automatlarm	3 244	2 931
Utbildning	11	67
Avgift brandsyn	126	180
Tillståndsavgifter	264	197
Försäljning av anläggningstillgångar	183	270
Övriga intäkter	1 356	1 166
Summa	90 284	87 111

Not 2 Verksamhetens kostnader

Belopp i tkr	2022-12-31	2021-12-31
Personalkostnader	-56 293	-52 916
Leasingavgifter	-3 960	-7 738
Släckvatten	-1 900	-1 900
Övriga kostnader	-17 356	-20 706
Summa	-79 509	-83 260

Not 3 Operationella Leasingavtal

Framtida minimileaseavgifter som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal

	2022-12-31	2021-12-31
Förfaller till betalning inom ett år	-1 267	-1 224
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	-3 753	-2 449
Förfaller till betalning senare än fem år	0	0
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	-1 309	-1 186

Not 4 Revision

Belopp i tkr	2022-12-31	2021-12-31
Årsbokslut	-82	-59
Delårsbokslut	0	-44
Rådgivning	0	0
Summa	-82	-103

Not 5 Finansiella kostnader

Belopp i tkr	2022-12-31	2021-12-31
Räntekostnader	-77	-103
Ränta finansiell leasing	-1 394	0
Ränta, pensionsskuld	-230	-124
Summa	-1 701	-227

Not 6 Materiella anläggningstillgångar

Belopp i tkr	2022-12-31	2021-12-31
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>		
Anskaffningsvärde övertagna anläggningar	80 886	19 527
Omklassificeringar	0	61 359
Årets anskaffningar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningar	80 886	80 886
Ingående ackumulerade avskrivningar	-26 793	-886
Omklassificeringar	0	-25 783
Årets avskrivningar	-3 030	-124
Utgående ackumulerade avskrivningar	-29 823	-26 793
Utgående planenligt restvärde	51 063	54 093
Genomsnittlig nyttjandeperiod mark, byggnader och tekniska anläggningar	17,6	17,6
Belopp i tkr	2022-12-31	2021-12-31
<i>Maskiner och inventarier</i>		
Anskaffningsvärde anläggningar	76 687	72 803
Årets anskaffningar/pågående nyanläggningar	8 841	6 186
Årets försäljningar/utrangeringar	-2 864	-2 302
Omklassificeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningar	82 664	76 687
Ingående ackumulerade avskrivningar	-36 338	-32 593
Årets försäljningar/utrangeringar	2 864	1 657
Omklassificeringar	0	0
Årets avskrivningar	-5 860	-5 402
Utgående ackumulerade avskrivningar	-39 334	-36 338
Utgående planenligt restvärde	43 330	40 349
Genomsnittlig nyttjandeperiod maskiner och inventarier	7,3	7,6

Not 7 Finansiell leasing

Framtida minimileaseavgifter som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal

	2022-12-31	2021-12-31
Totala minimileaseavgifter	68 581	72 561
Framtida finansiella kostnader	-13 308	-14 702
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	55 273	57 859

Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:

Förfaller till betalning inom ett år	2 652	2 586
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	11 298	11 018
Förfaller till betalning senare än fem år	41 323	44 255
Summa:	55 273	57 859

Not 8 Kortfristiga fordringar

Belopp i tkr	2022-12-31	2021-12-31
Kundfordringar	492	499
Fordran Skatteverket	916	697
Fordran mervärdesskatt	1 285	773
Övriga kortfristiga fordringar	2 184	1 623
Summa	4 877	3 592

Not 9 Eget kapital

Belopp i tkr	2022-12-31	2021-12-31
Ingående eget kapital	16 096	11 887
Årets resultat	228	4 209
Summa	16 324	16 096

Not 10 Avsättningar pensioner

Belopp i tkr	2022-12-31	2021-12-31
Ingående avsättning	9 322	6 847
Pensionsutbetalningar	-83	-55
Aktualiseringar	0	0
Nyintjänad pension	124	2 029
Ränte- och basbeloppsuppräknings	186	100
Förändring av löneskatt	55	483
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0
Övrigt	0	-82
Sänkning av diskonteringsränta	0	0
Total pensionsavsättning	9 604	9 322
Avsatt till pensioner	7 729	7 502
Löneskatt	1 875	1 820
Summa pensionsåtagande	9 604	9 322
Återlånade medel	9 604	9 322
Pensioner som avsättning	9 604	9 322
Pensioner som ansvarsförbindelse	0	0
Summa pensionsåtagande	9 604	9 322
Återlånade medel	9 604	9 322
Särskild avtalspension		
Pension	2 634	0
Löneskatt	639	0
Summa	3 273	0
Total pensionsavsättning	12 877	9 322

Pensioner före 2013 tryggs av Ale respektive Kungälv kommun och redovisas därmed som pensionsåtagande i deras respektive årsredovisning.

Särskild avtalspension avser ett pensionsåtagande gentemot den före detta förbundschefen. Avsättningen motsvarar överenskommet belopp inklusive löneskatt.

Not 11 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Reverslån Ale kommun	1 354	1 823
Reverslån Kungälv kommun	1 083	1 446
Leasingavtal relaterat till finansiell leasing av fastigheter	55 273	57 859
Summa	57 710	61 128

Not 12 Kortfristiga skulder

Belopp i tkr	2022-12-31	2021-12-31
Kortfristig del av reverslån Ale kommun	92	163
Kortfristig del av reverslån Kungälvs kommun	638	469
Kortfristig skuld Kungälvs Kommun*	0	0
Leverantörsskulder	7 393	4 133
Upplupna löner	470	0
Upplupna semesterlöner	1 506	1 467
Upplupen övertidsersättning	372	222
Övriga kortfristiga skulder	7 021	7 712
Summa	17 492	14 166

*Kungälvs kommun har med bank avtalat om ett så kallat koncernkontosystem. Mellan kommunen och Bohus Räddningstjänstförbund har interna kreditvolymerna avtalats. Om det är en skuld på koncernkontot på koncernkontot vid årsskiftet redovisas det som en kortfristig skuld till Kungälvs kommun. Den koncerninterna kreditlimiten uppgår till 10 000 tkr.

Investeringsredovisning

Belopp i Tkr	2022-12-31	Budget 2022	Återstående budget 2021	Avvikelse mot budget
Ledningsfordon NFP02E*	683	0	1 300	-617
Ledningsfordon SHY65G*	682	0	750	-68
Släck- och räddningsfordon*	5 420	0	5 000	420
Bandvagn	1 225	1 500	0	-275
Transportbilar och småbilar TCB76H	414	750	0	-336
Båtar	0	750	0	-750
Räddningstjänstutrustning	0	150	0	0
Ras och skred	97	150	0	-53
Reinvesteringar	0	125	0	-125
Kem och Rökskydd	228	250	0	-22
Motorspruta	0	500	0	-500
Motorsågar och motorkapar	80	200	0	-120
Larmställ och höghöjdskydd hjälmar	224	200	0	24
Värmekamera	100	100	0	0
Övningsfält	44	600	0	-556
Brandslang och armatur skogsbrand	201	200	0	1
Rakelutbyte	229	150	0	79
Navigation	0	75	0	-75
Larmteknik servar	0	100	0	-100
Rökdykarradiosystem	0	200	0	-200
Robust höjd beredskap stab	377	500	0	-123
ledningsutrustning	113	250	0	-137
Möbler och inventarier	113	250	0	-137
Slangtvätt ultraljudstvätt och ren arbetsmiljö	0	400	0	-400
Kompressor	67	0	0	67
Livräddningsdockor	58	0	0	58
Summa	10 242	7 150	7 050	-3 808