



BOHUS
RÄDDNINGSTJÄNSTFÖRBUND

Årsredovisning 2023

Ordföranden har ordet.....	3
Räddningschefen har ordet.....	4
Förvaltningsberättelse.....	6
Verksamhetsbeskrivning	6
Översikt över verksamhetens utveckling	6
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	6
Händelser av väsentlig betydelse.....	11
Väsentliga personalförhållanden	11
Andra förhållanden av betydelse för styrning och uppföljning	14
Förväntad utveckling.....	14
Måluppföljning	15
God ekonomisk hushållning	18
Ekonomisk ställning.....	18
Balanskravsresultat	20
Resultaträkning	21
Balansräkning	22
Kassaflödesanalys.....	23
Redovisningsprinciper	24
Noter	26
Investeringsredovisning	31

Ordföranden har ordet

När vi summerar 2023 kan vi konstatera att det var ett år som utmanade oss på olika sätt, samtidigt som det ledde förbundet i rätt riktning. Värdegrundsarbetet under året har bidragit till en lugn och trygg organisation som tillsammans kan fortsätta utveckla verksamheten.

2023 är det första året i en ny mandatperiod och stora delar av direktionen är nyvalda och vi tackar för det fina välkommandet, den värdefulla introduktionsutbildningen och den utvecklande dialog som förts mellan direktionen och organisationen under året. Tillsammans har vi haft öppna och konstruktiva diskussioner för att förstå varandras roller och gemensamma utmaningar.

De studiebesök som gjorts i samband med utbildningen i Marstrand, direktionsmötena i Nol och i Kode har varit uppskattade och har gett direktionen en bättre insikt i hur verksamheten fungerar utanför den heltidsbemannade stationen i Kungälv.

Vi är tacksamma för att vi har sluppit större händelser. Likaså att vi kunnat vara våra grannkommuner till hjälp vid många tillfällen. Den största händelsen var skredet i Stenungsund där Bohus Räddningstjänstförbund kunde bidra till att lindra effekterna av händelsen. Att kunna arbeta gränslöst inom räddningstjänsten och att både kunna hjälpa till och få hjälp känns både tryggt och klokt.

Under året har direktionen fått insikt i en ökning av larm gällande hot om suicid, något som medlemskommunerna har uppmärksammats på och där ett proaktivt arbete har påbörjats. Det oroliga läget i världen och uppbyggnaden av ett mer omfattande civilt försvar gör också Bohus Räddningstjänstförbund uppdrag mer komplext.

Mycket tid och tankar har också lagts kring de nya arbetstidsreglerna med 11 timmars dygnsvila och hur de kommer att påverka förbundet under kommande verksamhetsår. En ansökan om dispens har inlämnats.

Med tuffa ekonomiska förutsättningar, liksom i stora delar av Sverige, och svårigheter att rekrytera räddningspersonal har verksamheten genomlysts både ur ett ekonomiskt perspektiv och beträffande hur bemanningen kan optimeras. Ett resultat av det är att ett beslut fattades om att justera bemanningen i Marstrand samt centralisera Räddningstjänst i Beredskaps-personalen i Ale till Nols station.

Ett stort tack till all personal för era insatser under 2023, med hopp om ett säkert och tryggt 2024.

Förbundsordförande i Bohus Räddningstjänstförbund

Erik Liljeberg

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 2023 ett negativt resultat 544 tkr. Ale kommuns driftbidrag 2023 till förbundet var 34 734 tkr och Kungälv kommun driftbidrag var 52 101 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 sju 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.

Det stora arbetet med att utveckla och säkerställa den fysiska och psykiska arbetsmiljön inom BORF har fortsatt under 2023. Ett gemensamt nytt värdegrundsarbete har tagits fram där både ledning och medarbetare varit delaktiga. Detta har implementerats genom dialog, workshops, skapande av nya rutiner och praktiska övningar. Arbetet kommer fortgå även under första halvåret 2024 för att sedan bli en del av BORF:s kontinuerliga arbetsmiljöarbete. Även ett intranät har skapats för att få en tydligare kommunikationsplattform för både ledning och medarbetare.

Det skadeavhjälpare arbetet har under året fortsatt att utvecklas för att möta samhällets risker och krav. Bränder har minskat i förbundet däremot går trenden för trafikolyckor och hot om suicid i motsatt riktning. Förbundet har indicerat en samverkansplattform gällande hot om suicid med kommunerna för att arbeta proaktivt i alla led med att försöka minska denna händelsetyp. Arbetet kommer försätta utvecklas under 2024.

Arbete med att försöka anpassa BORF till dom nya arbetstidsreglerna med 11h dygnsvila har visat sig vara extremt svårt att få till stånd. Organisationen har under en lång tid byggt upp sin verksamhet på personal som jobbar i dygnstjänstgöring. Därav kommer BORF söka dispens för att få en längre tid för omställning än till den 1 februari 2024.

Förbundet har i övrigt 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. Skredet i Stenungssund är ett exempel på detta. Vid denna händelse hjälpte förbundet till med räddnings- och stabsarbete. Totalt har förbundet vid 120 tillfällen bidragit med hjälp vid räddningsinsats utanför vårt geografiska ansvarsområde.

Förbundet har under 2023 arbetat med nyrekrytering av både operativ och administrativ personal. Problem kvarstår dock med att rekrytera räddningspersonal i beredskap till samtliga stationer. Kontinuerligt genomförs rekryteringskampanjer för att hitta lämpliga medarbetare. Vi har inte riktigt kommit ifatt med att fylla upp våra vakanser men försöker hela tiden vara proaktiva med hjälp av MSB:s och egna kampanjer.

En ny organisationsstruktur skapades under 2023 för att effektivisera och tydliggöra mandat och ansvarsfördelning inom organisationen.

Två stora bemanningsöversyner har genomfört i både Surte, Nol och Marstrand under 2023 för att säkerställa vår beredskap. Marstrands bemanning under sommarmånaderna har reviderats och uppdaterats. Resultatet av Nol och Surtes översyn kommer fortsätta analyseras under 2024.

Förbundet har även investerat och reinvesterat i fordon och material enligt den av direktionen beslutade planen för 2023. Förbundet har även sett över investeringsbehoven på kort och lång sikt. Revidering av kommande investeringar har genomförts för att minska förbundets avskrivningskostnader framgent.

Vi lever i ett förändrat samhälle som kräver allt större kunskap om risker och hur man hanterar dessa vilket gör att arbetet inom räddningstjänsten blir alltmer komplext. För att möta framtiden och uppbyggnaden av civilt försvar genomförs kontinuerlig utbildning för vår personal både internt och externt. Därtill anpassas fordon och material för att kunna ge så god effekt som möjligt vid räddningsinsatser och förebyggande arbete.

Allt detta, samt mycket därtill arbetar vi med för att förbundet skall fortsätta att vara en viktig del i att bygga och förvalta ett tryggt, säkert och hållbart samhälle med fokus på medborgarna.

Christian Weberberger

*Tillförordnad Räddningschef – Tillförordnad biträdande. 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	2023	2022	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter	94 743	90 284	87 111	82 617	80 414
Verksamhetens kostnader	-84 182	-79 502	-77 151	-70 031	-73 411
Året resultat	-544	228	4 209	6 089	820
Soliditet *	14,7%	15,6%	16,0%	24,80%	26,70%
Likviditet	80,3%	57,2%	44,3%	44,70%	20,70%
Investeringar (netto)	2 799	8 841	6 186	11 007	4 016
Långfristiga skulder	54 374	57 710	61 128	3 901	4 800
Antal hel- och deltidsanställda	53	51	45	42	44
Räddningstjänst i beredskap	109	100	94	88	96

*Förändring av leasingredovisning gjordes schablonmässigt 2021 och med faktiska belopp 2022, det innebär att soliditeten har påverkats. Omräkning har inte gjorts av åren dessförinnan.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Räddning

Räddningsinsatser har hanterats på ett tillfredsställande sätt över hela förbundet. Förbundet har varit förskonade från några större eller i tid utdragna räddningsinsatser. Totalt har förbundet hanterat 1006 uppdrag, vilket är första gången förbundet har över 1000 uppdrag på ett år. Jämfört med förra året där förbundet hade 943 uppdrag.

Förbundet har inte drabbats av några egna omfattande bränder eller övriga händelser och har varit behjälplig med stöd till angränsande kommuner vid dess räddningsinsatser. Förändringar för det här året är att Marstrand bemanning har justerats till en styrkeledare och fyra brandmän under hela året

och att Surte har haft en tillfällig larmrutin för att hantera utmaningen med bemanningen. Dessa förändringar har inte haft någon påverkan på de händelser förbundet har hanterat under året.

Antal händelser		
2023	2022	2021
1006	943	850

Antal trafikolyckor		
2023	2022	2021
170	166	151

Antal bränder		
2023	2022	2021
198	186	165

Antal automatiska brandlarm		
2023	2022	2021
280	303	226

Insatsledarfunktionen har under hösten 2023 ställt om arbetstiden och anpassat den till riktlinjerna för dygnsvila. Detta har medfört att vissa möten såsom APT och utbildningstillfällen/övningsplanering har fått planeras om. Rekrytering har pågått under hösten till en vakant tjänst samt avlösare funktion och kommer att kunna verkställas under första kvartalet 2024. Delaktigheten i verksamheten är stor för insatsledarna så som inköp enligt investeringsplan samt projektgrupper.

Sommarens beredskapsbemanning har varit fullgod i förbundet, undantaget är enstaka veckor Räddningstjänst i Beredskap (RiB) där övertidsarbete har förekommit. Införandet av gruppleddare inför våren och sommaren var viktig för att säkerhetsställa operativ förmåga på stationerna i Nol och Marstrand då förbundet har haft ett lågt antal utbildade befäl.

Rekrytering av Räddningstjänst i beredskap startades under hösten med fokus på framför allt Nol, Surte och Marstrand. Några av dem har även hunnit gå en introduktionsutbildning och kommer sannolikt kunna ta plats under början av 2024 resterande utbildas i början av 2024.

Gällande heltidspersonalen har det legat ett stort fokus på kompetens för att säkerhetsställa operativ förmåga då en del brandmän valt att lämna organisationen.

Förebyggande

Allmänt

Förebyggandeenhetens produktion av myndighetsärenden, tillsyn, tillstånd- och remisshantering ligger något lägre än planerat utfall för året, vilket kan härledas till personalbrist på enheten. Under 2023 har enheten dock resursförstärkts med en enhetschef och två timanställda brandingenjörer.

Utöver myndighetsärenden enligt Lag om skydd mot olyckor och Lag om brandfarliga och explosiva varor och övrig remisshantering utgör rådgivning till allmänheten och andra aktörer i samhället en stor del av enhetens arbetsuppgifter. Till följd av genomförda regelbundna tillsyner enligt Lag om skydd mot olyckor på vårdboenden inom Ale kommun har förebyggandeenheten arbetat och bistått kommunen i att ta fram en handlingsplan för brandskyddsåtgärder inom boendena. Detta arbete kommer att överlämnas till kommunen under 2024.

Statistik

Nedan visas statistik över den förebyggande verksamhetens åtgärder

	2023	2022	2021
Plan och bygg Ale	18	26	68
Plan och bygg Kungälv	21	58	124
Tillsyn Lag om skydd mot olyckor (LSO) och Lag om brandfarliga och explosiva varor (LBE)	134	58	39
Tillstånd brandfarlig vara	14	28	21
Tillstånd explosiv vara	5	6	6
Tillstånd egenotning	9	16	14
Polisiära remisser	25	16	9
Serveringstillstånd	0	7	8

Plan och bygglov

Räddningstjänsten har genomfört samverkansmöten med respektive kommuns byggavdelningar. Dessa möten sker varje vecka och avhandlar ett flertal ärenden muntligt och beslutar vilka ärenden som behöver skickas på remiss. Detta har inneburit att de flesta ärenden i bygglovskedet avhandlas på möten och att de flesta ärendena endast remitteras inför tekniskt samråd vilket har inneburit ett mer effektivt samarbete för alla parter. Förbundet märker av att byggandet minskar i såväl medlemskommunerna som i samhället i stort, detta medför då också ett minskat inflöde av bygg-och planremisser att hantera.

Tillsyn

Förbundets verksamhetsregister är i stort sett uppdaterat avseende fristsättning av tillsynsobjekt. Årets tillsynsplan är anpassad utifrån styrdokumentet "*Riktlinjer kring tillsynsintervall*" vilket tagits fram för att möta nya föreskriftskrav om kommunal tillsyn enligt Lag om skydd mot olyckor och beslutades av direktionen under 2022. En effekt av de nya riktlinjerna medför att antalet tillsyner som ska utföras per år har fördubblats, omkring 200 tillsyner planerades för 2023. Totalt genomfördes 134 tillsyner år 2023 enligt Lag om skydd mot olyckor och Lag om brandfarliga och explosiva varor. Avvikelsen till varför målet ej uppnåtts kan härledas till personalbrist på enheten.

Farlig verksamhet

Tillsynsarbetet har påbörjats på de farliga verksamheter som ligger i tillsynsplanen för 2023. Regelbundna möten med Nouryon, Kommunens Säkerhetsavdelning och Räddningstjänsten har påbörjats. I övrigt har det följts upp åtgärder från tidigare tillsyner och Länsstyrelsens tillsynsrapport.

Tillstånd brandfarliga och explosiva varor

Inkomna ansökningar för nya tillstånd för brandfarliga och explosiva varor har varit något lägre 2023 jämfört med tidigare år. Förbundet håller de handläggningstider och intervall som ställs enligt lagstiftningen.

Övriga remisser

Polisiära remisser, företrädesvis om offentlig tillställning, har varit något fler 2023 jämfört med tidigare år.

Under året har inga remisser om serveringstillstånd kommit in till förbundet, vilket beror på att tillståndsenheten i Partille kommun som hanterar dessa frågor för Ale och Kungälv inte ser något behov att skicka några remisser till förbundet.

Extern utbildning

Förbundets överenskommelse med kommunerna om att genomföra brandskydds- och hjärtlungräddningsutbildningar, BKA/HLR, för alla kommunanställda överstiger planerat utfall för året och ligger betydligt över resultatet motsvarande period 2022 och 2021. Samma trend ser vi när det gäller PAR-utbildningar (Polis, Ambulans och Räddningstjänst) för våra elever i årskurs åtta. Detta kan förklaras med ett uppdämt behov av dessa utbildningar från föregående år.

Utbildningar (antal personer)	2023	2022	2021
PAR-utbildade elever (Polis, Ambulans, Räddningstjänst)	1175	1000	300
Barn på buss	580	200	140
Heta arbeten	60	0	14
Brandkunskap för alla/Hjärt-lungräddning Ale	751	361	323
Brandkunskap för alla/Hjärt-lungräddning Kungälv	678	516	452
Totalt Brandkunskap för alla/Hjärt-lungräddning	1429	877	775

Olycksundersökning

Fördjupande olycksundersökningar 2023 genomfördes en fördjupad utredning efter en brand i bostad Nödinge Ale kommun. Samt en internutredning efter ett tillbud med airbag på en trafikolycka. Denna rapport delgavs till MSB för erfarenhetsuppföljning och delges nationellt i februari 2024.

Brandskyddskontroll och rengöring (sotning)

Sotningsentreprenörerna har utfört brandskyddskontroll och rengöring har enligt planerat utfall för året. Utöver uppdraget att utföra brandskyddskontroll och rengöring utför våra sotningsentreprenörer så kallat hembesök. Syftet med hembesök är att när sotaren ändå är i hemmet och utför ordinarie uppdrag kontrolleras även förekomsten av brandvarnare och släckutrustning hos den enskilde. Intentionen är att stärka den enskildes förmåga att förebygga och hantera eventuella bränder. Ersättning för detta merarbete bekostas av Brandskyddsföreningen som även sätter strukturen för hembesökets genomförande.

SKR och SSR har under april beslutat om nytt sotningsindex för 2023. Förbundet har justerat taxan utefter index och ny taxa tillämpas för Ale och Kungälv kommuner från och med 2023-05-01.

Kommunen får enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor medge att en fastighetsägare utför eller låter annan utföra sotning på den egna fastigheten. BORF prövar och beslutar om medgivande för egen sotning. Totalt finns det 224 medgivande för egen sotning i Ale och Kungälv kommuner.

Rengöring (sotning) och brandskyddskontroll

Samtliga sotningsobjekt i förbundet för 2023 har genomförts. I Ale och Kungälv kommuner är även samtliga brandskyddskontroller genomförda.

Utfall redovisas av respektive leverantör i bifogade bilagor:

- 1 Kungälv sotarna AB 2023
2. Sammanställning Hembesök Kungälv
3. GÖSAB 2023
4. Sammanställning Hembesök Ale

Verksamhetsstöd

Förbundet har gjort inköp av anläggningstillgångar enligt framtagen plan. Ny räddningsenhet till Kungälv har levererats och togs i drift under början av 2023.

Förbundet har köpt in en ny personbil med hybridmotor och ytterligare en med leverans i januari 2024. 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.

Anpassning för laddning av elbilar har skett och även att se över möjligheten och framtagen av riktlinjer för medarbetare att kunna ladda privata fordon.

Investeringar har genomförts under året för vår operativa verksamhet. Det gäller bland annat brandslang, rökskydd, mm.

Dialog med fastighetsägare pågår löpande för att säkerställa driften av förbundets brandstationer. Detta sker systematiskt i årsplaneringen i skyddsronderna samt i vissa projekt för att utveckla och samhällets krav.

Uppföljningsarbetet efter tillsynen från Miljö&hälsa har skett under året. Ett arbete att ta fram ett underlag hur övningsverksamheten har skett historiskt med framför allt skum innehållande PFAS är framtaget som mynnade ut i en provtagningsplan. Denna kommer att verkställas under 2024.

Pensionsförpliktelse

Pensionsförpliktelser	2023	2022
Avsättning inkl. särskild löneskatt	13 153	12 877
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)	13 153	12 877
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	13 153	12 877
Konsolideringsgrad	0	0

*Det finns inga placeringar avseende pensionsmedel

Händelser av väsentlig betydelse

Utredning pågår gällande om Borf ska ingå i Räddningstjänsten Storgöteborg. Medlemskommunernas har beslutat att gå vidare med en intresseansökan.

Två stora bemanningsöversyner har genomfört i både Surte, Nol och Marstrand under 2023 för att säkerställa vår beredskap. Marstrands bemanning under sommarmånaderna har reviderats och uppdaterats. Resultatet av Nol och Surtes översyn kommer fortsätta analyseras under 2024.

För att möta framtiden och säkerhetsläget i värden har BORF gjort flertalet anpassningar i sin verksamhet i ämnet "räddningstjänst under höjd beredskap". Det är saker som att säkerställa att vår förmåga fungerar även i ett högre säkerhetsläge.

Väsentliga personalförhållanden

Personal

Förbundets personal är fördelad på 5 stationer. Av förbundets 18 kvinnliga medarbetare så arbetar 15 i uttryckande tjänst. Andelen kvinnor har ökat med 11% vilket är ett steg i rätt riktning mot en jämställd arbetsplats. Förbundet har även lyckats rekrytera Räddningstjänst i beredskap. De vakanser som har funnits på vissa befattningar har tillsatts under 2023.

Antal anställda inom förbundet	2023		2022	
	Hel-och deltidsanställda	Räddningstjänst beredskap	Hel-och deltidsanställda	Räddningstjänst beredskap
Totalt	53	109	51	100
Könsfördelning:				
Kvinnor	10	8	7	8
Män	43	101	44	92
Åldersfördelning:				
29 år och yngre	7	14	7	12
30–49 år	34	69	32	63
50 år och äldre	12	28	12	25
Genomsnittlig ålder	40	42	40	42

Rekrytering och avgång

Under 2023 har ett stort arbete gjorts gällande rekrytering. Förbundet har lyckosamt kunnat rekrytera fler deltidsbrandmän, enhetschef för förebyggandeenheten och brandingenjör. Personalomsättningen har varit något lägre 2023 än 2022 vilket kan bero på ett mycket bättre arbetsklimat, ett närvarande ledarskap och en tydligare organisationsstruktur och organisationstillhörighet.

Rekrytering och avgång	2023		2022	
	Hel-och deltidsanställda	Räddningstjänst beredskap	Hel-och deltidsanställda	Räddningstjänst beredskap
Rekryteringar totalt	5	7	6	19
Kvinnor	5	0	0	3
Män	0	6	6	16
Avgångar totalt	6	10	10	18
Kvinnor	1	1	3	2
Män	5	9	7	16

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har minskat jämfört med föregående år, vilket är positivt. Verksamheten arbetar förebyggande genom att ha tidiga samtal och insatser vid signaler på ohälsa. Långtidssjukfrånvaro hanteras enligt rutin med rehabiliteringsmöten. Insatser från företagshälsovården som har använts är exempelvis samtalsstöd och hälsoundersökningar.

Brandmän ska genomföra lagstadgade hälsoundersökningar årligen, detta erbjuds även till administrativ personal som en förebyggande insats. All personal har ett årligt friskvårdsbidrag och möjlighet att träna på arbetstid. Siffrorna indikerar att personalen generellt har en god hälsa. Arbetsklimatet har varit ett prioriterat område och under 2023 började förbundet arbeta aktivt med åtgärder vilket visar sig i personalens mående och trivsel.

Sjukfrånvaro av ordinarie tillgänglig arbetstid (%)	2023	2022
	Hel-och deltidsanställda	Hel-och deltidsanställda
Total sjukfrånvaro	3,6	5,0
Total sjukfrånvaro fördelat på kön		
Kvinnor	1,3	8,1
Män	4,1	4,4
Totalt sjukfrånvaro fördelat på ålder		
29 och yngre	2,3	10,0
30–49 år	3,4	3,9
50 år och äldre	5,0	5,8
Sjukfrånvaro överstigande 60 dagar	24,3	17,9

Arbetsmiljö

Förbundet har under 2023 arbetat utefter tre prioriterade områden för att förbättra arbetsmiljön:

- Information
- Kommunikation
- Värdegrund.

Information och kommunikation sker nu via verksamhetens nya intranät, dock är det ett pågående arbete för ledningen att påminna personalen om att information från arbetsgivaren sker på en ny plattform och det egna ansvaret att ta del av detta. Arbetsgivaren fortsätter med konceptet chefs timme, vilket innebär att personalen regelbundet får information och kan ställa frågor om verksamheten, detta har varit väldigt värdefullt och efterfrågat, andra mötesforum som finns är arbetsplatsträffar i både större och mindre grupper.

Värdegrundsarbetet är i fullgång och under hösten 2023 började personalen arbete med dilemmadialoger. Dilemmadialog är en förberedd diskussion om ett dilemma som genomförs i grupp. Under ett sådant samtal resonerar man kring hur man kan tänka och agera när olika värden, normer, lojaliteter och dylikt krockar med varandra. Wildfire som konsulterar förbundet i värdegrundsarbetet har fysiskt varit på plats vid två arbetsplatsträffar och vid två andra tillfällen för att utbilda och stötta ledningsfunktioner. Värdegrundsarbetet fortsätter utefter en årsplan och framåt kommer verksamheten arbete med ordet Trygghet och ett kulturramverk kommer lanseras.

Olika utbildningsinsatser har genomförts under 2023, en av dessa var grundläggande arbetsmiljöutbildning för enhetschef, styrkeledare, ställföreträdande styrkeledare och fackliga parter. I juni arbetade förbundet fram ett samverkansavtal med de fackliga parterna vilket var efterfrågat. En arbetsmiljöpolicy togs fram i samverkansgruppen och flera rutiner har reviderats och skapats utefter lagkrav.

Samverkansgruppen gör en årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet, det görs en tillbakablick och uppföljning för det gångna året. Därefter utarbetas en handlingsplan för påföljande år. Resultatet av uppföljningen kommer göras i början av 2024.

Samverkansgruppen beslutade också att starta upp en årlig medarbetarundersökning med fokus på den organisatoriska och sociala arbetsmiljön, den kommer att genomföras i början av varje år.

EU-kommissionen har gått ut med tydliga direktiv om att följa arbetstidslagen gällande 11 timmars dygnsvila per 24 timmars-period och tar bort därmed möjligheten att via kollektivavtal avtala andra beräkningsperioder för dygnsvilan. I oktober 2023 la förbundet om schemat för insatsledarna som går på Allmänna bestämmelser. Arbetstidsförändringen för arbetstagare innebär att dygnsarbete inte får tillämpas från februari 2024. Personal i uttryckande tjänst arbetar dygn och förbundet har under 2023 påbörjat arbetet med att anpassa schemalaggningen efter direktivet. Förbundet sökte i december dispens hos Arbetstidsnämnden i hopp om få en lite tid att genomföra omställningen.

Arbetstidsfrågan påverkar personalen som känner oro och en begränsning möjligheten att påverka sin arbetssituation. Dispensansökan, nytt schema och riskbedömningar har gjorts ihop med medarbetarrepresentanter och fackliga parter. Arbetsgivaren inväntar svar på frågan Arbetstidsnämnden och arbetar på att ha en alternativ plan om dygnsarbete inte får fortsätta tillämpas framöver. Ledningen har en tät dialog med personalen och håller dem uppdaterade med information.

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.

Förbundet kommer även fortsätta jobba med att skapa ett effektivt arbetstidsschema för vår operativa heltidspersonal som är anpassat till det nya EU-direktivet gällande dygnsvila. Ledningens bedömning är att det kommer ta en längre omställningstid än till den 1 februari 2024. Förbundet har ansökt om dispens för att få längre omställningstid till de kommande arbetstidsreglerna.

Förväntad utveckling

Förbundet fortsätter att se över all beredskapsplanering av våra deltidspannbrandmän för att bibehålla och säkerställa vår beredskap i våra kommuner. Planering för att kunna hantera större händelser och samhällpåverkan 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 Kungälvskommuns oljeskyddsplaner. Arbetet utförs tillsammans med säkerhetsavdelningarna samt miljöavdelningarna i respektive kommun.

Förbundet har tagit fram ett nytt handlingsprogram för 2024–2027.

Måluppföljning

Status för verksamhetsmål

Inga nya verksamhetsmål har satts upp för 2023, samtliga följde med från föregående år. Handlingsprogrammet löper ut vid slutet av 2023 vilket innebär att under 2024 kommer det finnas ett nytt handlingsprogram och därmed en ny verksamhetsplan med nya långsiktiga mål utefter det nya handlingsprogrammet.

Årets 13 verksamhetsmål berör 6 utav 10 lokala mål i handlingsprogrammet. Dessa verksamhetsmål har påbörjats innan 2023 och arbetet med att slutföra verksamhetsmålen gått långsamt på grund av flera orsaker. Däribland pandemin som gjorde att arbetet med en stor del av verksamhetsmålen behövde åsidosättas eller tog längre tid än förväntat att genomföra. Det har även varit stor personalomsättning till följd av oroligheter i organisationen och många chefer har slutat.

Den nya ledningsgruppen har därför ärvt redan skapade verksamhetsmålen och har haft svårt att fullfölja dem eller så har man valt att inte jobba aktivt med vissa verksamhetsmål då organisationen har haft andra behov. Detta har resulterat att man inte lyckats fullfölja alla framtagna verksamhetsmål och i stället valt att fokusera på en ny verksamhetsplan för nästa år med egna framtagna verksamhetsmål kopplat till det nya handlingsprogrammet.

Information och rådgivning angående bostadsbrandskydd

Projektet avslutas med att arbetet har övergått till löpande arbete i Ale kommun. Detta genom att hembesök genomförs kontinuerligt till bostäder där information ges angående brandskyddet. Rutiner har tagits fram hur genomförandet sker kopplat till förebyggandeavdelningen. Det återstår att implementera samma arbete i Kungälv kommun.

Nytag individanpassat brandskydd

Detta projekt har varit vilande under 2023. Projektet kommer att återupptas under 2024.

Ras och skred

Under året så har personalen utbildats av SGI om hur man ska tänka och förhålla sig till ras och skred. Det återstår för personalen att genomföra praktiska utbildningar om hur man ska arbeta vid olyckor med ras och skred.

Utveckla samarbetet med VA-enheterna i Ale och Kungälv

Det har kommit krav på att det ska finnas en brand-/släckvattenplan för varje kommun. Kommunen ska beskriva hur man arbetar med att ha tillräckligt med vatten för att kunna släcka bränder men även hur man ska hantera det släckvatten detta innebär. Detta arbete är påbörjat med kommunerna och fortgår.

Uppdatera tillsynsarbetet enligt ny lag och föreskrifter

Projektet är färdigt och implementerat i det löpande arbetet. Ett vägledande dokument har tagits fram för hur arbetet ska genomföras för att följa de nya föreskrifterna. Vårt verksamhetssystem är uppdaterat för att kunna följa de nya tillsynsfristerna.

Förebyggande kompetenslyft för operativ personal (tidigare tillsynsutbildning)

Under 2021 gjordes ett stort arbete med att sätta ihop en utbildning för brandpersonalen i förebyggande arbete som skulle vara likställd med MSB:s Tillsyn A-utbildning. Detta stoppades men under hösten 2023 så fick alla operativ personal istället en grundläggande utbildning i det förebyggande arbetet.

System för avbrottsäkra stationer

Arbetet pågår med att säkerhetsställa kontinuitetsplanen i form av mat, vatten och drivmedel. Med att avbrottsäkra stationerna så kvarstår något litet arbete med att flytta en existerande larmanläggning.

Utveckla den flexibla förmågan i beredskapsarbetet

Övergripande arbetet pågår. Konceptet med gruppledare är implementerat i organisationen. Därmed avslutas projektet och inför nästa verksamhetsplan görs en analys över vad förbundet specifikt behöver arbeta med.

Öka samverkan kring kustzoner och förmågan mot förbundets öar

Ett förslag har presenterats för ledningsgruppen och ett inriktningsbeslut har tagits. Arbetet har fortgått och två öar kommer få förmågan med personal i form av civil insatsperson (CIP). Material är inköpt och förmågan kommer implementeras under nästa år. Egen förmåga med båtar har beslutats och ny båt är beställd. Utbildning och förmåga kommer upprättas under nästa år.

Utveckla det digitala stödet vid olyckor

Projektet är färdigt genom att samtliga stationer har fått samma digitala stöd i sina räddningsfordon.

Sammanförandet av operativ personal inom förbundet

Projektet avslutas med att scheman är framtagna som är redo att användas. Förbundet inväntar framtida faktorer för att se vilket schema som ska implementeras.

Beredskapsöversyn RIB-organisation

Projektet avslutas med att beredskapsöversyn har genomförts för Marstrand och i Ale kommun. Förslag har tagits fram och implementerats. Ett stort arbete kommer ske under 2024 för då beslut har tagits att slå samman Nol och Surte till samma brandstation.

Öka förmågan för att kunna hantera olyckor med höga hus

En dragning har presenterats för ledningsgruppen. Ett kompletterande arbete kvarstår om hur vi ska arbeta med höga hus utefter nuvarande bemanning.

Status mål beslutade i förbundets handlingsprogram

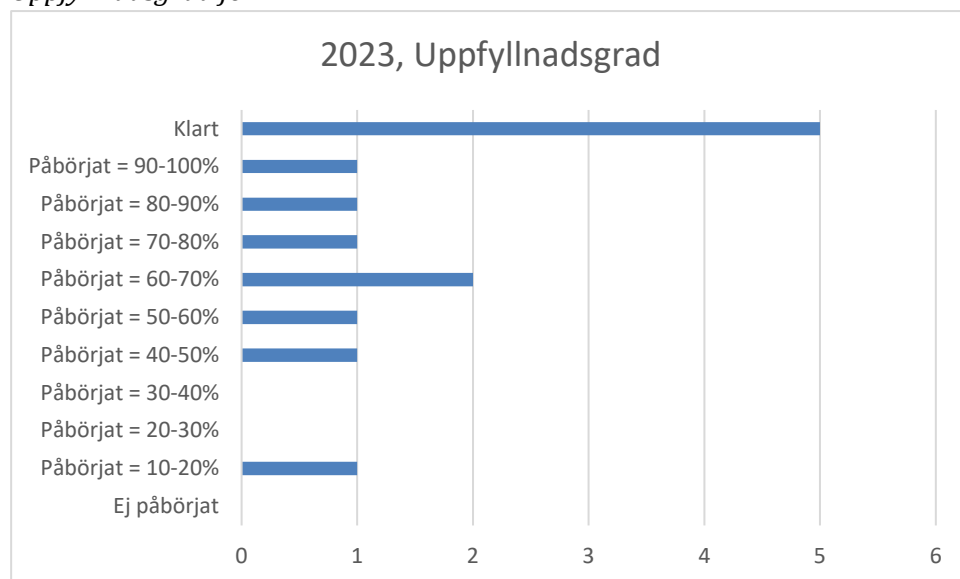
I förbundets handlingsprogram fanns det 10 uppsatta mål. Verksamhetsplanen har varit ett verktyg för ledningsgruppen att arbeta med för att klara av de nationella/lokala (handlingsprogrammet) krav vilket förbundet har. De 10 målen är:

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 räddningstjänstuppdraget.
9. Stärka kunskapen hos allmänheten om räddningstjänsten, 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.

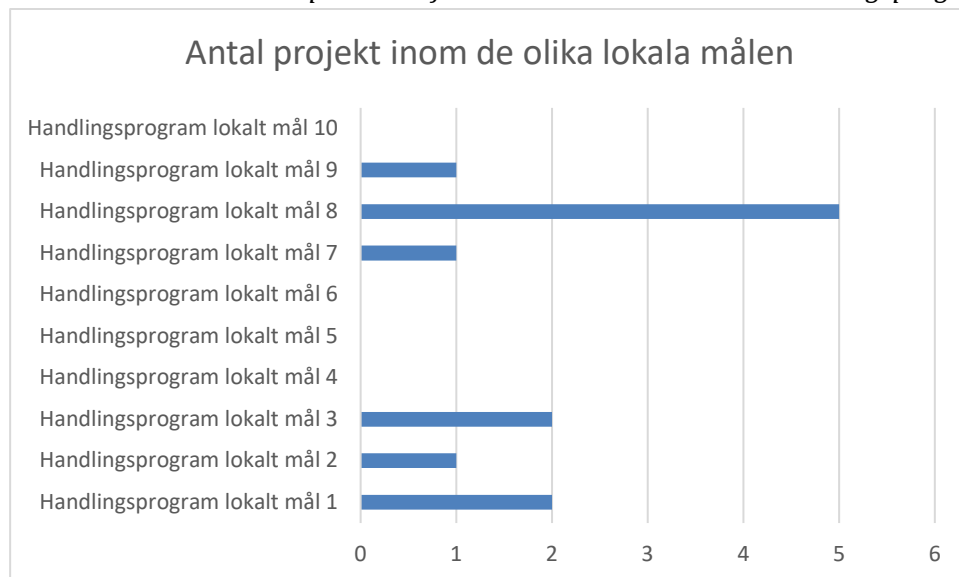
Resultat

Uppfyllnadsgrad för 2023



Tabellen ovan visar att de flesta projekten har kommit ungefär halvvägs eller mer. 11 av 13 projekt har en uppfyllnadsgrad på mer än 50 % och fem projekt har blivit färdigställda. Några av projekten planeras pågå under en längre period och förväntas bli klara efter 2023. Arbetet med verksamhetsplanen och dess projektmål har begränsats i olika grad till följd av den dåvarande pandemin samt oroligheter i organisationen. Detta har medfört att vissa projekt ej har kunnat påbörjats i tid och andra projekt har ej har kunnat fortlöpa enligt plan. Under 2023 så har tid lagts på att starta upp redan påbörjade projekt eller att omvärdera vissa projekt utefter vad organisationen behöver idag.

Arbete med verksamhetsplanen utifrån de olika lokala målen i handlingsprogrammet



Tabellen ovan redogör att förbundet under året har arbetat med 6 utav de 10 uppsatta lokala målen i handlingsprogrammet. Det mål som förbundet har arbetat mest med är lokalt mål 8.

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 2023 visar Bohus Räddningstjänstförbund ett negativt resultat på 0,5 mkr, jämfört med föregående års resultat positiva på 0,2 mkr. För året ett nollresultat budgeterat, i delårsrapporten per 2023-08-31 prognostiserades ett negativt resultat på 4,7 mkr.

Intäkterna visar på ett överskott på 1,6 mkr. Det beror framför allt på att automatlarmen överstiger 0,5 mkr, ett fordon har sålts för 0,3 mkr och utökad inspektion överstiger med 0,2 mkr.

Verksamhetens kostnader och avskrivningar överstiger budget med 0,5 mkr. Under 2023 präglades samhället av hög inflation vilket ledde till stora kostnadsökningar för förbundet, exempelvis på hyreskostnader och högre löneökningar än förväntat. Förbundet har arbetat hårt på att hålla nere kostnader på andra områden, exempelvis så har man värderat och prioriterat alla inköp, stora som små och utvärderat vilka som kan skjutas på framtiden. Förbundet har minimerat kurser och kompetensutveckling för alla i organisationen och tagit in timanställda istället för att ta in befintlig personal på övertid. Dessutom har det gjorts en stor justering i pensionsavsättningen enligt KPA:s beräkningar som innebär en engångseffekt i form av en intäkt på 2,2 mkr. Det beror på att en stor del av personalen har valt bort tidigare pensionsavgång som erbjuds för brandmän i uttryckande tjänst till förmån för ett tjänstepensionstillägg på lönen.

Finansiella kostnader överstiger budget med 1,8 mkr, inflationen har medfört högre räntor, vilket innebär exempelvis ränta på reverslån och pensioner har ökat.

Investeringar

Förbundet arbetar aktivt med de investeringar som beviljats i investeringsbudgeten.

Investeringsutfallet uppgår till 8,8 mkr för 2023, av det utgörs 6,9 mkr av investeringar från föregående år. 1,9 mkr avser årets budget, vilken uppgick till 6,5 mkr. Några poster från 2023 års budget kommer flyttas med till 2024.

Soliditet och förpliktelser

Förbundets soliditet uppgår till 14,7 % (15,6%), den har försämrats marginellt. Likviditeten har förbättrats jämfört med föregående år, den ligger på 80,3% (57,2%). Betalningsförmågan av kortfristiga skulder säkras upp av att förbundet ingår i Kungälv's kommuns koncernkontosystem där Bohus Räddningstjänstförbund har möjlighet att nyttja en checkräkningskredit.

Förbundet har inga övriga förpliktelser i form av pantor 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 -844 tkr och därmed är balanskravet inte 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 inte under 2023.

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	2023-12-31	2022-12-31
Årets resultat	-544	228
Realisationsvinster	-300	-183
Realisationsförluster	0	0
Orealiserade vinster	0	0
Återföring orealiserade vinster	0	0
Verksamhetens resultat	-844	45
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
Balanskravsresultat	-844	45

Justering har gjorts för realisationsvinst vid försäljning av anläggningstillgångar. Balanskravsresultatet uppgår till -0,8 mkr och därmed är balanskravet inte uppfyllt. Förbundet avser inte att täcka detta, utan bedömer att det beror på engångskostnader på 1 mkr i samband med arbetsmiljöåtgärder. Beslutet har fattats av direktionen och har förankrats i ägarkommunerna.

Resultaträkning

Tkr		2023-12-31	Budget 2023	2022-12-31
Verksamhetens intäkter	1	94 743	93 179	90 284
Verksamhetens kostnader	2,3,4	-84 182	-86 149	-79 509
Avskrivningar		-9 119	-6 700	-8 890
Verksamhetens nettokostnader		1 441	330	1 885
Skatteintäkter		0	0	0
Generella statsbidrag och utjämning		0	0	0
Verksamhetens resultat		1 441	330	1 885
Finansiella intäkter		106	0	44
Finansiella kostnader	5	-2 091	-330	-1 701
Resultat efter finansiella poster		-544	0	228
Extraordinära poster		0	0	0
Årets resultat		-544	0	228

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar		0	0
Materiella anläggningstillgångar	6,7		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		48 044	51 063
Maskiner och inventarier		40 029	43 330
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>88 073</i>	<i>94 393</i>
Finansiella anläggningstillgångar		0	0
Summa anläggningstillgångar		88 073	94 393
Bidrag till infrastruktur		0	0
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Fordringar	8	19 396	4 877
Kortfristiga placeringar		0	0
Kassa och bank		0	5 133
Summa omsättningstillgångar		19 396	10 010
SUMMA TILLGÅNGAR		107 469	104 403
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
EGET KAPITAL			
Eget Kapital	9	16 324	16 096
Årets resultat		-544	228
Summa Eget kapital		15 780	16 324
AVSÄTTNINGAR			
Avsättningar för pensioner	9	13 153	12 877
Andra avsättningar		0	0
Summa avsättningar		13 153	12 877
SKULDER			
Långfristiga skulder	10	54 374	57 710
Kortfristiga skulder	12	24 162	17 492
Summa skulder		78 536	75 202
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		107 469	104 403
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser och panter		Inga	Inga

Kassaflödesanalys

Belopp i Tkr	2023	2022
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Årets resultat, not 9	-544	228
Avskrivningar & nedskrivningar, not 6	9 119	8 890
Förändring avsättningar, not 10	276	3 555
Justering för övriga ej likvidpåverkande poster	0	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet	8 851	12 673
Förändring kortfristiga fordringar, not 8	-14 519	-1 285
Förändring kortfristiga placeringar	0	0
Förändring kortfristiga skulder, not 12	616	3 326
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-5 052	14 714
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Ökning/minskning värdepapper	0	0
Investering i immateriella och materiella anläggningstillgångar, not 6	-2 799	-8 841
Försäljning av immateriella och materiella anläggningstillgångar, not 6	0	0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-2 799	-8 841
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Upplåning, not 12	0	0
Amortering, not 12	0	0
Förändring kortfristig del, not 12	0	0
Förändring övriga långfristiga skulder, not 11	-3 336	-3 418
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-3 336	-3 418
Årets kassaflöde	-11 187	2 455
Likvida medel vid årets början	5 133	2 678
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT	-6 054	5 133

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 2024, bokas upp som kortfristig skuld under 2023 enligt KPA:s 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 2023 är 1,72 %. 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	2023-12-31	Budget	2022-12-31
Förbundsbidrag Ale kommun	34 734	34 734	34 400
Förbundsbidrag Kungälv kommun	52 101	52 101	50 700
Automatlarm	3 508	3 000	3 244
Utbildning	453	350	11
Avgift brandsyn	573	350	126
Tillståndsavgifter	199	160	264
Vinst försäljning anläggningstillgångar	300	0	183
Övriga intäkter	2 875	2 484	1 356
Summa	94 743	93 179	90 284

Not 2 Verksamhetens kostnader

Belopp i tkr	2023-12-31	Budget	2022-12-31
Personalkostnader	-58 684	-58 222	-56 293
Hyra	-4 906	-8 300	-3 960
Släckvatten	-1 900	-1 900	-1 900
Övriga kostnader	-18 692	-17 727	-17 356
Summa	-84 182	-86 149	-79 509

Not 3 Operationella Leasingavtal

Framtida minimileaseavgifter som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal

	2023-12-31	2022-12-31
Förfaller till betalning inom ett år	-1 266	-1 267
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	-2 488	-3 753
Förfaller till betalning senare än fem år	0	0
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	-1 339	-1 309

Not 4 Revision

Belopp i tkr	2023-12-31	2022-12-31
Årsbokslut	-86	-82
Delårsbokslut	-45	0
Rådgivning	0	0
Summa	-131	-82

Not 5 Finansiella kostnader

Belopp i tkr	2023-12-31	2022-12-31
Räntekostnader	-140	-77
Ränta finansiell leasing	-1 329	-1 394
Ränta, pensionsskuld	-621	-230
Summa	-2 090	-1 701

Not 6 Materiella anläggningstillgångar

Belopp i tkr	2023-12-31	2022-12-31
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>		
Anskaffningsvärde övertagna anläggningar	80 886	80 886
Omklassificeringar	0	0
Årets anskaffningar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningar	80 886	80 886
Ingående ackumulerade avskrivningar	-29 823	-26 793
Omklassificeringar	0	0
Årets avskrivningar	-3 019	-3 030
Utgående ackumulerade avskrivningar	-32 842	-29 823
Utgående planenligt restvärde	48 044	51 063
Genomsnittlig nyttjandeperiod mark, byggnader och tekniska anläggningar	18,8	17,6

Belopp i tkr	2023-12-31	2022-12-31
<i>Maskiner och inventarier</i>		
Anskaffningsvärde anläggningar	82 664	76 687
Årets anskaffningar/pågående nyanläggningar	2 799	8 841
Årets försäljningar/utrangeringar	-564	-2 864
Omklassificeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningar	84 899	82 664
Ingående ackumulerade avskrivningar	-39 334	-36 338
Årets försäljningar/utrangeringar	564	2 864
Omklassificeringar	0	0
Årets avskrivningar	-6 100	-5 860
Utgående ackumulerade avskrivningar	-44 870	-39 334
Utgående planenligt restvärde	40 029	43 330
Genomsnittlig nyttjandeperiod maskiner och inventarier	7,8	7,3

Not 7 Finansiell leasing

Framtida minimileaseavgifter som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal

	2023-12-31	2022-12-31
Totala minimileaseavgifter	64 601	68 581
Framtida finansiella kostnader	-11 979	-13 308
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	52 621	55 273

Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:

Förfaller till betalning inom ett år	2 719	2 652
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	11 577	11 298
Förfaller till betalning senare än fem år	38 325	41 323
Summa:	52 621	55 273

Not 8 Kortfristiga fordringar

Belopp i tkr	2023-12-31	2022-12-31
Kundfordringar	15 702	492
Fordran Skatteverket	42	916
Fordran mervärdesskatt	893	1 285
Övriga kortfristiga fordringar	2 759	2 184
Summa	19 396	4 877

Not 9 Eget kapital

Belopp i tkr	2023-12-31	2022-12-31
Ingående eget kapital	16 324	16 096
Årets resultat	-544	228
Summa	15 780	16 324

Not 10 Avsättningar pensioner

Belopp i tkr	2023-12-31	2022-12-31
Ingående avsättning	9 604	9 322
Pensionsutbetalningar	-91	-83
Aktualiseringar	0	0
Nyintjänad pension	1 304	124
Ränte- och basbeloppsuppräknings	750	186
Förändring av löneskatt	54	55
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0
Övrigt	-1 741	0
Sänkning av diskonteringsränta	0	0
Total pensionsavsättning	9 880	9 604
Avsatt till pensioner	7 951	7 729
Löneskatt	1 929	1 875
Summa pensionsåtagande	9 880	9 604
Återlånade medel	9 880	9 604
Pensioner som avsättning	9 880	9 604
Pensioner som ansvarsförbindelse	0	0
Summa pensionsåtagande	9 880	9 604
Återlånade medel	9 880	9 604
Särskild avtalspension		
Pension	2 634	2 634
Löneskatt	639	639
Summa	3 273	3 273
Total pensionsavsättning	13 153	12 877

Pensioner före 2013 tryggas 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

	2023-12-31	2022-12-31
Reverslån Ale kommun	1 262	1 354
Reverslån Kungälv kommun	491	1 083
Leasingavtal relaterat till finansiell leasing av fastigheter	52 621	55 273
Summa	54 374	57 710

Not 12 Kortfristiga skulder

Belopp i tkr	2023-12-31	2022-12-31
Kortfristig del av reverslån Ale kommun	92	92
Kortfristig del av reverslån Kungälv kommun	593	638
Kortfristig skuld Kungälv Kommun*	6 054	0
Leverantörsskulder	7 062	7 393
Upplupna löner	470	470
Upplupna semesterlöner	1 504	1 506
Upplupen övertidsersättning	359	372
Övriga kortfristiga skulder	8 028	7 021
Summa	24 162	17 492

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

Investeringsredovisning

Belopp i Tkr	2023-12-31	Budget	Prognos	Avvikelse mot budget
Släck- och räddningsfordon*	5 511	5 000	5 511	-511
Båtar*	0	750	750	750
Motorspruta*	0	500	0	500
Motorsågar och motorkapar*	80	200	80	120
Övningsfält*	71	600	600	529
Navigation*	235	75	235	-160
Robust höjd beredskap stab ledningsutr*	734	500	734	-234
Slangtvätt ultraljudstvätt och ren arbetsmiljö*	20	400	500	380
Övningsflak motorsågar*	260	0	260	-260
Lastväxlare inkl. vatten-/skumflak med pump	0	2 800	3 195	2 800
Transportfordon och småbilar 2023	0	750	1460	750
MC 6*6	0	300	0	300
Räddningstjänstutrustning 2023	36	150	126	114
Ras och skred	97	150	97	53
Reinvesteringar	119	125	0	6
Kem och Rökskydd	31	150	156	119
Navigation	74	150	74	76
Tvättmaskin Torksskåp RAP	0	150	0	150
Larmställ och höghöjdsydd hjälm	372	350	372	-22
Övningsfält 2023	0	200	200	200
Brandslang och armatur skogsbrand	203	200	200	-3
Utalarmering/sökare	0	150	0	150
Rakelutbyte	173	150	170	-23
Rökdykarradiosystem	0	100	0	100
Robust höjd beredskap stab ledningsutr	250	500	600	250
Möbler och inventarier	134	125	105	-9
Värmekamera	359	0	200	-359
Däck	57	0	57	-57
SUMMA	8 816	14 525	15 682	5 709

*Överflyttat från föregående års budget