

Årsredovisning 2019



BOHUS
RÄDDNINGSTJÄNSTFÖRBUND

Innehåll

Ordföranden har ordet	3
Av Elena Fridfelt, förbundsdirektionens ordförande	
Året 2019	4
Av Håkan Lundgren, Räddningschef/Förbundschef	
Brandstationer i förbundet	6
Förvaltningsberättelse	7
Verksamhetsbeskrivning	7
Översikt av verksamhetens utveckling	7
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	7
Händelser av väsentligt betydelse	14
Förväntad utveckling	14
Väsentliga personalförhållanden	16
Andra förhållanden av betydelse för styrning och uppföljning	18
God ekonomisk hushållning	18
Ekonomisk ställning	19
Balanskravsresultat	20
Resultaträkning	21
Balansräkning	21
Kassaflödesanalys	22
Redovisningsprinciper	23
Noter	25
Investeringsredovisning	29
Revisionsberättelse 2019	31



Ordföranden har ordet

När vi lägger 2019 till handlingarna kan jag konstatera att det varit ett spännande och utvecklande år för Bohus Räddningstjänstförbund. Under året har det stora projektet med en gemensam ledningscentral och utökad samverkan sjösatts. Syftet med ett gemensamt ledningssystem är att på ett mer effektivt sätt kunna hantera såväl omfattande som samtidiga räddningsinsatser i hela Göteborgsregionen genom att, gränslöst, kunna nyttja samtliga resurser som finns inom de fem räddningstjänsterna.

Det kommer även fortsättningsvis att finnas fem enskilda räddningstjänster i Göteborgsregionen med ett övergripande ansvar för sitt geografiska område

Vi har hunnit anta ett nytt handlingsprogram som är mer omfattande än vad de tidigare programmen varit. Arbetet inför antagandet har varit noggrant och omfattande och jag är övertygad om att handlingsprogrammet fyller sitt syfte att dels förhålla sig till nationella mål men också peka ut egna, för just vårt område, viktiga mål.

Händelser som varit lite särskilt uppmärksammade medialt är kanske framförallt två, dels ett antal bränder i Ale under sommaren, dels det stora skredet i Lökeberg i Kungälv under senhösten.



Nu i efterhand kan konstateras att dessa händelser varit allvarliga och att förbundets personal hanterat dem på ett mycket professionellt sätt vilket också framgått från den mediala rapportering som skett.

Den politiska direktionen har, tillsammans med förbundsledningen, haft en öppen och bra dialog med ägarna om hur förutsägbarheten i budgetförutsättningarna måste förbättras framöver.

2019 är det första året i en ny mandatperioden och stora delar av direktionen är nyvalda och jag tror jag pratar för oss

alla när jag tackar för det fina välkommandet, den värdefulla utbildningen och den utvecklande dialog som förts mellan direktionen och organisationen under året.

Ett stort tack till all personal för era insatser under 2019, med hopp om ett säkert och tryggt 2020.

*Elena Fridfelt, (C)
Ordförande för Direktionen
Bohus Räddningstjänstförbund 2019*

Förbundschefen 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 2019 ett positivt resultat om 820 tkr.

Ale kommuns driftbidrag 2019 till förbundet var 29 800 tkr och Kungälv kommun driftbidrag var 44 700 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 genomfört åtta möten enligt fastställd mötesordning. Därtill har medlemskommunerna träffats tillsammans med förbundets direktion och ledning vid tre tillfällen. Vid dessa tillfällen redovisas förbundets verksamhet och ekonomiska status samt framtida utmaningar.

Under året har även ett nytt handlingsprogram färdigställts. Efter remittering till berörda myndigheter och organisationer beslöt förbundsledningen, 2019-12-10, att anta detta program att gälla under tidsperioden 2020–2023. Det känns mycket bra att detta dokument är beslutat vilket ger oss möjligheten till långsiktig planering samt tydliga krav på förväntat resultat.

Förbundet övertog från och med 2017-01-01 kommunernas ansvar för brandskyddskontroll och rengöring (sotning). Under 2019 har upphandling av leverantör för dessa arbetsuppgifter genomförts och tilldelningsbeslut är delgivna kommande leverantörer. Avtal tecknas under 2020 med avtalspart. I och med denna upphandling stärks ytterligare uppdraget och möjligheten till en ökad likartad service över hela förbundets geografiska område.



2019 har präglats av ett långsiktigt och målinriktat skadeförebyggande arbete där tillsyn, information och utbildning utgör grunden. Kommunernas anställda samt skolelever är fortfarande prioriterade grupper därtill har vi utvecklat vår kunskap och information om individanpassat brandskydd. Förutom volymen på antal tillsyner har den skadeförebyggande avdelningen uppfyllt samtliga mål i det löpande arbetet.

Antalet utbildningar ökade jämfört med 2018 och vi är snart uppe i den stipulerade nivån Brandkunskap för alla respektive HLR-utbildningar som skall genomföras för kommunanställd personal.

Antal bygg- och planremisser samt tillstånd utifrån LBE minskade jämfört med föregående år. Detta är inte något som förbundet kan styra över utan antal ärenden inkommer utifrån rådande förutsättningar. Det bör även nämnas att flera av ärendena var omfattande och har krävt mycket resurser.

Det skadeavhjälpande arbetet har under året fortsatt att utvecklas för att möta samhällets risker och krav. Antal räddningsinsatser för 2019 uppgår till 952, jämfört med 2018 då förbundet hanterade 955. Detta innebär att förbundet har haft en marginell förändring i antalet räddningsinsatser. Positiv trend är att antalet trafikolyckor fortsätter att minska inom förbundets område.

Under det gångna året har även antalet bränder utanför byggnader minskat. Denna minskning härleds framför allt till att våren och sommaren inte var lika varm och torr som föregående år vilket resulterat i färre gräs- och skogsbränder.

En ökning av antalet falska automatlarm har dock skett. Troligen beror det på många nya fastigheter och verksamheter i kommunerna och vid driftsättande av nya anläggningar så har det historiskt varit en del falska larm på grund av tekniska fel och även i vissa fall handhavandefel. Därtill har även vår hjälp till angränsande kommuner ökat. Detta ses som en effekt av det avtalade samarbetet med ”Gränslös Räddningstjänst”.

Under året har förbundet varit förskonat från större och utdragna händelser. Dock så inträffade en större olycka, ett lerskred, i Bastevik i Kungälv kommun under november. Det ledde till stora skador på egendom, men inga personskador. Vid arbetet med olyckan sattes förbundets förmåga att samverka med andra myndigheter och organisationer på prov och detta fungerade mycket väl.

Förbundet har under 2019 arbetat med nyrekrytering av både operativ och administrativ personal. Under året har nyrekrytering av en HR-ansvarig blivit klar. Utvecklingen av vår ”Täckstyrka” fortgår och i skrivande stund arbetar tre medarbetare i denna befattning. Problem kvarstår dock med att rekrytera räddningspersonal i beredskap till samtliga stationer. Kontinuerligt genomförs rekryteringskampanjer med bland annat öppet hus verksamhet för att hitta lämpliga medarbetare.

Förbundet har även investerat och reinvesterat i fordon och material enligt den av direktionen beslutade planeringen.

2018 var året då förbundet, tillsammans med samtliga räddningstjänstorganisationer i Göteborgsregionen, anslöt sig till en gemensam ledningscentral hos räddningstjänsten i storgöteborg. Under 2019 uppnåddes full effekt då vi även blev klara med projektet ”Gemensam systemledning”. Under 2019 förband vi oss genom avtal, tillsammans med övriga räddningstjänstorganisationer inom vår region, att ha gemensam ledningscentral och styras operativt av ett gemensamt ledningssystem. Detta har krävt stora arbetsinsatser av förbundet men är ett måste för att kunna bibehålla och utveckla den operativa förmågan utifrån framtida risker och olyckor.

Även arbetet med samverkan mellan räddningstjänstorganisationerna inom Västra Götaland, Räddningssamverkan Västra Götaland, utvecklas över tid och där representeras förbundet i flera arbetsgrupper.

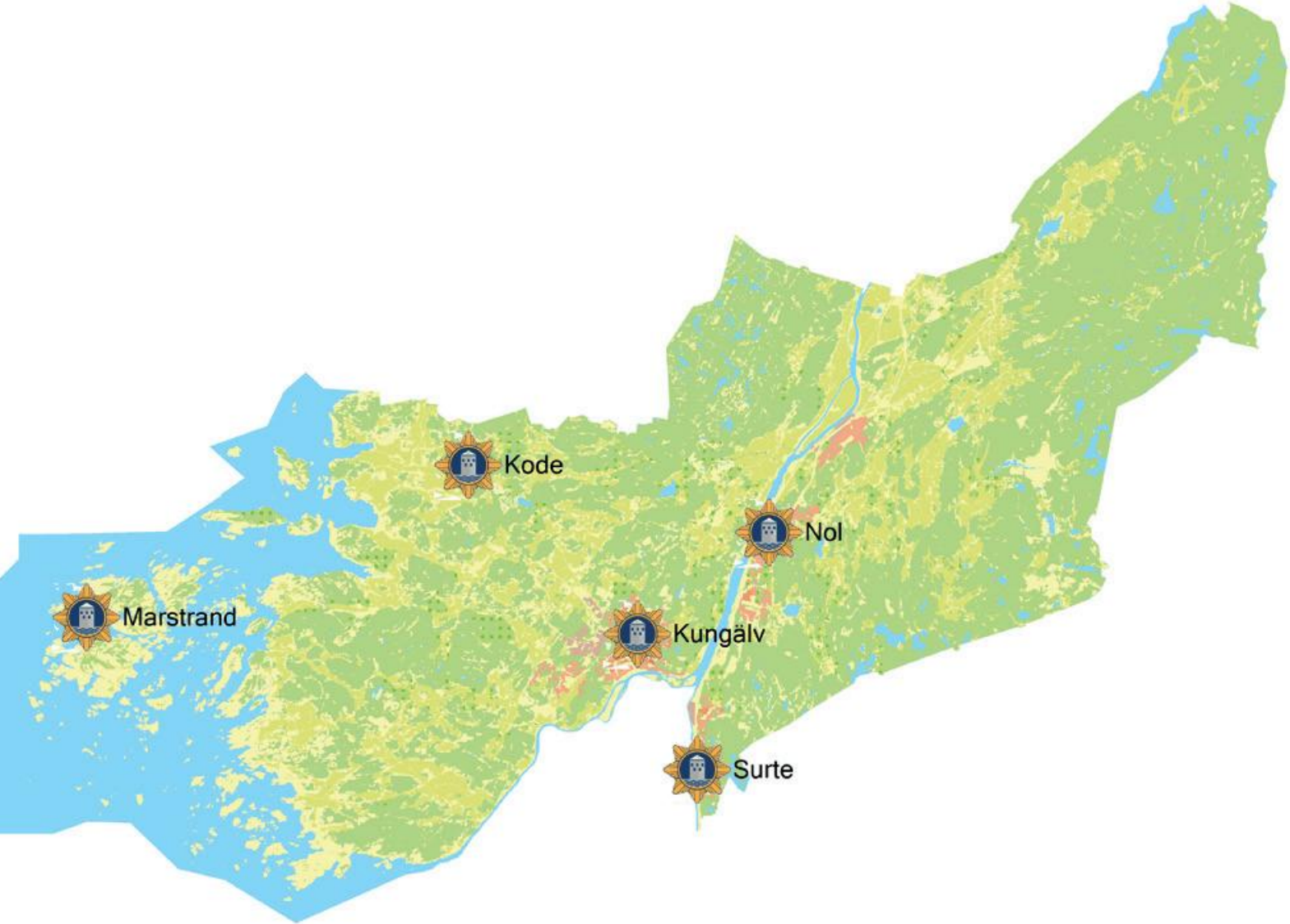
Samverkan sker med våra medlemskommuner även i andra frågor. Förbundet deltar bland annat i grupper där man arbetar med äldresäkerhet, utsatta ungdomsgrupper, integrering av människor med annan etnicitet, religion och dylikt i vårt samhälle. Även detta arbete gör att vi förhoppningsvis även framledes kan leva i ett tryggare samhälle, vilket är ett gemensamt mål.

Vi lever i ett 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 utvecklas kompetensen hos medarbetarna genom kontinuerlig utbildning vilken bedrivs både externt och internt. Därtill anpassas fordon och materiel för att kunna ge så god effekt som möjligt vid räddningsinsatser och förebyggande arbete.

Allt detta samt mycket därtill, syftar till att förbundet skall fortsätta att vara en viktig aktör i att bygga och förvalta ett tryggt, säkert och hållbart samhälle med fokus på medborgarna.

*Håkan Lundgren
Räddningschef – Förbundschef
i Bohus Räddningstjänstförbund 2019*

Brandstationer i förbundet



Förvaltningsberättelse

Verksamhetsbeskrivning

Förbundet är en sammanslagning av räddningstjänsterna i Kungälv- och Ale kommun. Förbundets politiska styrning utövas av en direktion bestående av fyra ordinarie ledamöter och fyra 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	2019	2018	2017	2016	2015
Verksamhetens intäkter	80 414	77 619	72 903	70 356	68 058
Verksamhetens kostnader	-73 411	-69 015	-65 289	-63 704	-62 315
Året resultat	820	3 617	2 761	2 171	831
Soliditet	26,7%	23,8%	16,7%	11,1%	5,0%
Likviditet	25,7%	22,2%	18,7%	15,6%	28,7%
Investeringar (netto)	4 016	6 328	7 690	5 746	7 829
Långfristiga skulder	4 800	7 283	9 214	11 116	13 623
Antal hel- och deltidsanställda	44	41	39	41	42
Räddningstjänst i beredskap	96	106	92	94	91

Inga väsentliga förändringar har skett över åren.

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. Under november månad så inträffade en större händelse i form av ett stort lerskred i Bastevik, Kungälv kommun. Inga människor kom till skada, dock så medförde det stora skador på egendom.

Förbundets förmåga att samverka med andra myndigheter och organisationer sattes på prov under denna händelse och samarbetet fungerade väl.

Totalt har förbundet hanterat 952 uppdrag 2019, jämfört med 955 uppdrag 2018. Positiv trend är att antalet trafikolyckor fortsätter att minska inom förbundets område.

Under det gångna året har även antalet bränder utanför byggnader minskat. Denna minskning härleds framför allt till att våren och sommaren inte var lika varm och

torr som föregående år vilket resulterat i färre gräs- och skogsbränder.

Räddningsinsatser		Kungälv kommun		Ale kommun		Andra kommuner		Totalt	
		2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Totalt antal händelser		557	535	303	347	92	67	952	955
<i>varav</i>		481	458	271	300	48	5	800	763
Kommunal räddningstjänst		1	1	0	0	0	0	1	1
Statlig räddningstjänst		75	75	32	46	3	1	110	122
Annat uppdrag		75	54	46	49	1	0	122	103

Tabellen nedan visar fördelning mellan olika sorters räddningsuppdrag. Antalet automatiska brandlarm för 2019 har ökat med drygt 40% jämfört med 2018. Vad denna ökning beror på är inte helt klarlagt. Trolig orsak är att det kan vara en följd av medlemskommunernas expansion både vad gäller fastigheter och verksamheter vilket innebär ett stort antal nya automatlarmobjekt. Vid driftsättande av nya anläggningar visar historien att det initialt uppkommer en del falska larm på grund av tekniska fel och även handhavandefel.

Ett exempel på en stor anläggning som sattes i drift under 2019 är Kongahälla Center som i volym motsvarar det ungefär 20 automatlarmobjekt.

Förbundet har under året inte drabbats av några egna omfattande bränder men har varit behjälplig med stöd till angränsande kommuner. Både materiella och personella resurser har ställts till förfogande i första hand till Lilla Edets kommun som hade en stor skogsbrand i april månad.

Räddningsuppdrag inom förbundsområdet		Kungälv kommun		Ale kommun		Andra kommuner		Totalt	
		2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Brand i byggnad		34	32	20	18	8	5	62	55
Brand, ej i byggnad		41	61	47	58	13	8	101	127
Trafikolycka		78	85	46	70	41	39	165	194
Utsläpp farligt ämne		3	6	5	7	0	0	8	13
Drunkning, tillbud		1	1	1	0	0	0	2	1
Nödställt djur		4	5	2	6	0	0	6	11
Stormskada		4	2	0	1	1	0	5	3
Översvämning, annan vattenskada		3	0	1	0	0	0	4	0
Automatlarm utan brandtillbud		200	137	87	66	3	0	290	203
Annan händelse utan risk för skada		40	43	16	29	3	3	59	75
Totalt		408	372	225	255	90	55	702	682

Insatser som stöd till andra myndigheter inom förbundsområdet

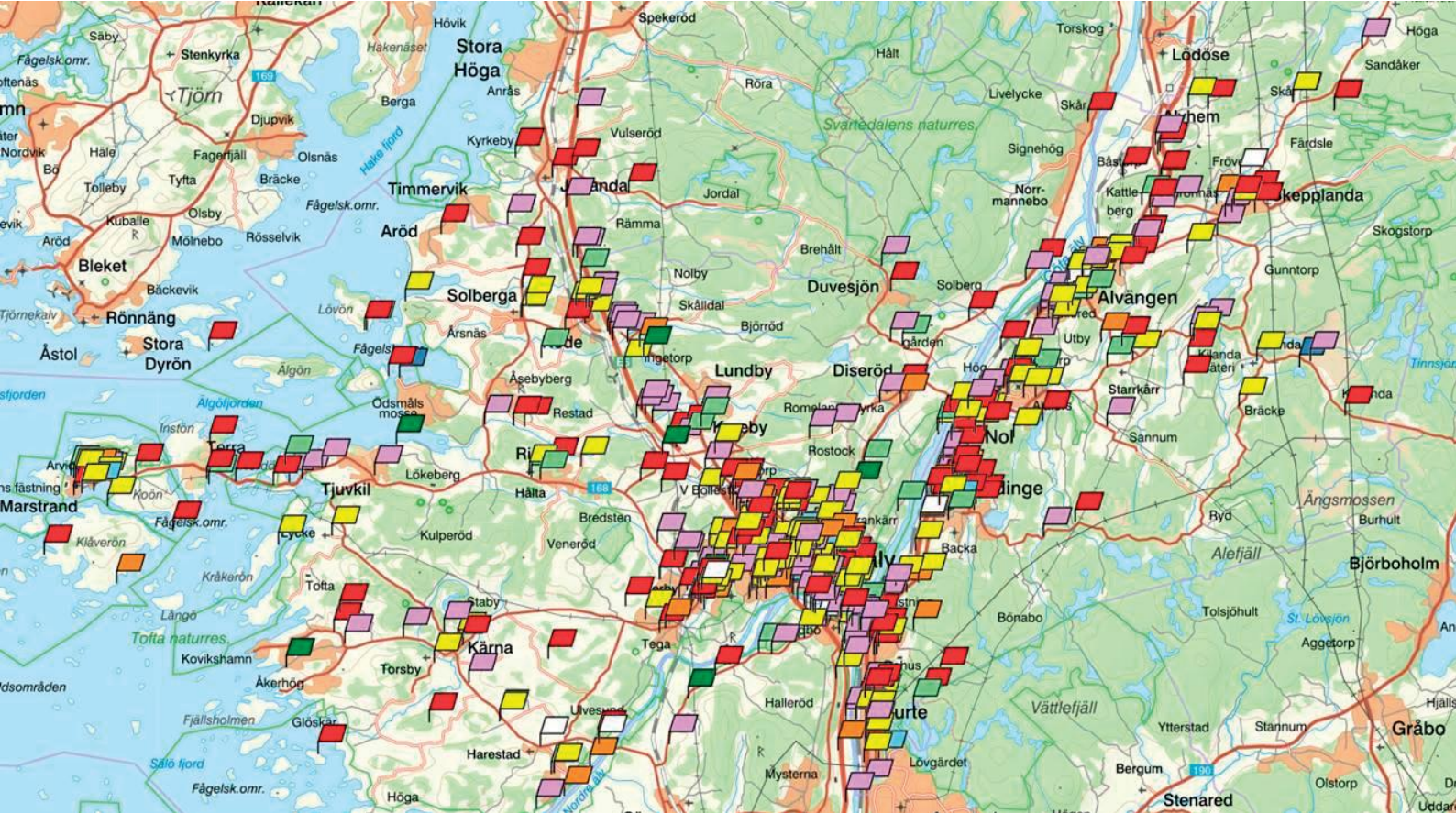
	Kungälvskommun		Ale kommun		Andra kommuner		Totalt	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Hjälp till ambulans	9	16	4	9	0	0	13	25
IVPA (I väntan på ambulans)	47	43	24	28	1	1	72	72
Hjälp till polis	1	2	0	0	0	0	1	2
Totalt	57	61	28	37	1	1	86	99

Räddningsuppdrag i andra kommuner enligt avtal

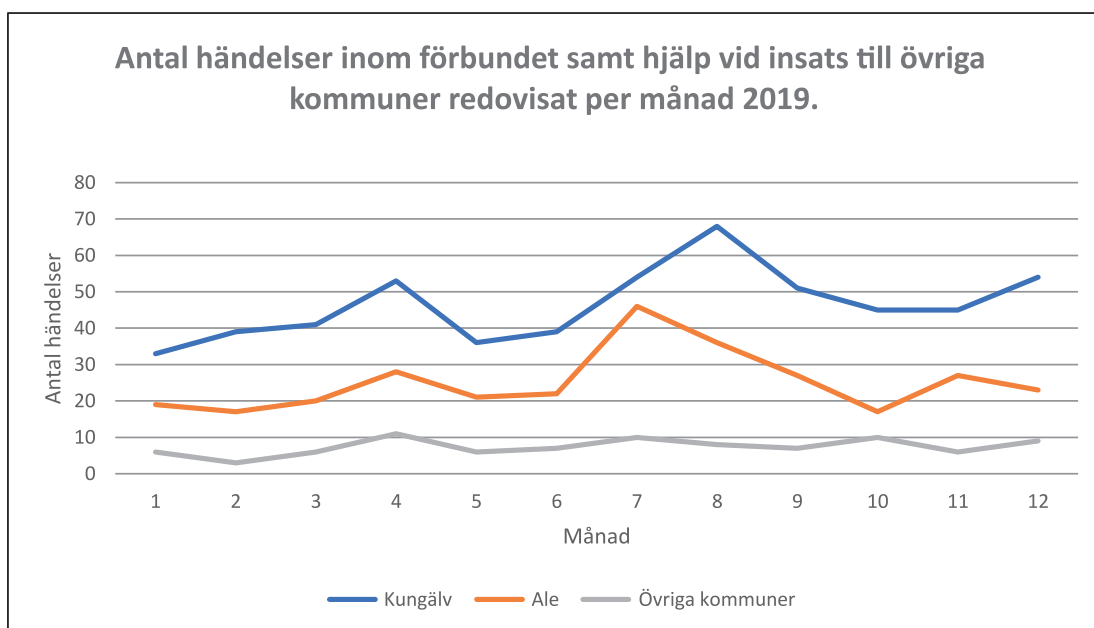
	Göteborg		Stenungsund		Lilla Edet		Totalt	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Brand i byggnad	2	1	6	3	0	1	8	5
Brand ej i byggnad	4	3	3	3	6	2	13	8
Trafikolycka	26	28	9	6	6	5	41	39
Utsläpp av farligt ämne	0	0	0	0	0	0	0	0
Totalt	32	32	18	12	12	8	62	52



Under 2019 har 165 utryckningar gällande trafikolyckor genomförts.



Lokalisering av samtliga räddningsinsatser inom förbundet.



FÖREBYGGANDE

Statistik

Nedan visas statistik över den förebyggande verksamhetens förebyggande åtgärder.

Tillsyn Lag om brandfarliga och explosiva varor respektive Lag om skydd mot olyckor

	2019	2018	2017
Lag om brandfarliga och explosiva varor	16	5	8
Lag om skydd mot olyckor	50	68	51
Samplanerade	5	-	-
Totalt	71	73	59

Tillstånd Lag om brandfarliga och explosiva varor

	2019	2018	2017
Brandfarlig vara	16	18	46
Explosiv vara	4	10	-
Totalt	20	28	46

Remiss

	2019	2018	2017
Serveringstillstånd och polisremisser	59	58	58

Plan och bygglov

	2019	2018
Byggärenden Kungälv	23	57
Byggärenden Ale	15	18
Planärenden Kungälv	6	8
Planärenden Ale	5	5
Totalt antal ärende	49	88
Total tid	259 h	380 h

Utbildning extern (antal deltagare)

	2019
Het-arbete	89
Övrigt:	120
Hjärt- & lungräddning/ Brandkunskap för alla	
Totalt antal	209

Utbildning kommunerna (antal deltagare)

	2019	2018	2017
Kungälv	463		
Ale	330		
Totalt	793	681	578

Utbildningar ungdomar/barn (antal deltagare) 2019

PAR-utbildning (Polis, Ambulans, Räddningstjänst)	571
Lärlingsgymnasiet, praktiska linjen. Utbildning handbrandsläckare	60

Information (antal deltagare) 2019

Seniordagen med deltagare från täckstyrkan	300
Megadagen, Älvängen	600

Utöver ovanstående så har förbundet även deltagit vid ett evenemang i Kongahälla Center ihop med Folkhälsan i Kungälvs kommun och IOGT-NTO den 12 december samt informationsmöten med FUB den 11 september tillsammans med Kungälvs kommun respektive den 28 oktober för anhöriga vid Ullstorps gruppboende. Tillsammans med Länsförsäkringar så har även informationsmöte hållits angående brandskydd på hästgårdar.

Tillstånd Lag om brandfarliga och explosiva varor

Tillstånden har hanterats inom stipulerad tid.

Farlig verksamhet (SEVESO)

Det har skett ett flertal tillsynsbesök i förbundets farliga verksamheter. Förbundets båda bergtäkter, Skälebräcke-krossen och Alekrossen, har inkommit med nya riskanalyser och dessa ärenden har kunnat avslutas utan anmärkningar. Förbundet har beslutat om ett föreläggande mot en anläggning som faller under Farlig verksamhet vilket verksamheten har valt att överklaga. Ärendet ligger för tillfället hos Länsstyrelsen för behandling.

Plan- och byggärenden

Enheten som arbetar som remissinstans i ärenden vilka berör Plan- och bygglagen (PBL) visar på en tydlig nedgång som troligtvis beror på en avmattning inom byggsektorn. I jämförelse med 2018 har den sammanlagda tiden för handläggning av den här typen av ärenden minskat med ungefär 100 timmar.

I enhetens uppdrag ingår det, förutom att svara på remisser från bygglovenheterna, även att delta vid tekniska samråd, delbesiktningar under byggskedet och vid slutsamråd innan lokalerna får tas i bruk. I första hand har vi deltagit i de byggprojekt som i förvaltskedet kommer att omfattas av tillsyn enligt Lagen om skydd mot olyckor (LSO).

Gällande bostäder har enheten deltagit i byggprojekt med flerbostadshus där räddningstjänsten i normala fall hjälper till vid utrymning med höjdfordon eller bärbara stegar. Andra ärenden som enheten ofta fått på remiss är vid etablering av verksamheter nära transportleder för farligt gods eller industriområden med farlig verksamhet.

Sammanfattningsvis har verksamhetsåret kretsat mycket kring färdigställande av större byggprojekt i första hand i Kungälv, däribland Kongahälla Center, vårdbyggnad vid Kungälv sjukhus samt flerbostadshus vid Kongahälla samt Utmarksvägen.

Tillsynsarbetet

Antal tillsynsbesök 2019 uppgick till 71 stycken, vilket innebär en marginell minskning gentemot 2018 då 73 tillsynsbesök gjordes. Målet att utföra 100 tillsynsbesök har därmed inte uppnåtts.

Det beror till stor del på att enheten fått in ett antal ärenden av mer komplex karaktär på enskilda tillsynsobjekt som tagit längre tid att utföra. Inför 2020 så har ett mätvärde på antal nedlagda timmar tagits upp i tillsynsplanen. Under 2019 har 24 förelägganden utfärdats.

Täckstyrkan har tagit fram ett färdigt koncept avseende bostadstillsyn. Konceptet har testats i Kode och kommer implementeras i större skala under 2020.

Individanpassat brandskydd

Arbetet löper på och foldrar om individanpassat brandskydd som lämnats över till vårdplaneringen vid Kungälv Sjukhus har mottagits väl.

Förbundet har även varit delaktiga i ett antal senior dagar och har en representant i en regional arbetsgrupp inom Västra Götalandsregionen kring individanpassat brandskydd. Arbetsgruppen har som mål att lämna ett konkret förslag på arbetssätt för regionen under första halvåret av 2020.

Brandkunskap för alla & Hjärt-lungräddning

Revidering av utbildningskonceptet samt inköp av ny utrustning har genomförts. Responserna från kursdeltagarna och kommunerna har varit positiv. Arbetet kom igång i mars 2019 och trots sen start har förbundet utbildat 793 personer vilket är 100 fler personer än tidigare år. Kommunerna ansvarar själva för att anmäla sig till utbildningarna och förbundet har genomfört samtliga utbildningar som har eftersökts. Målet på 1120 utbildade personer har dock inte uppnåtts men det nya konceptet visar att målet bör uppnås verksamhetsår 2020.

Trygghetsskapande arbete

Det har varit ett relativt lugnt år med endast mindre brandrelaterade skadegörelser.

I samband med att utebadet i Kungälv öppnade förelåg en viss orolighet till följd av ungdomar som störde ordningen. Därmed valde skiftlagen att förlägga ett antal övningar där för att sprida lugn och medverka till att skapa en trevlig miljö för badets gäster.

Även vid Kungälv resecentrum och i Kongahälla Shopping har det förekommit ungdomar som stört ordningen. Personal från Kungälv brandstation ökar sin närvaro i området när tillfälle ges, exempelvis vid övningar.

I samband med skolstart och avslutningar har förbundet varit i kontakt med kommunerna. Avstämning sker kontinuerligt och systematiskt med bägge kommunerna och polismyndigheten. Man försöker fånga upp minsta tecken på oro och förbundet ser sig som en aktiv part i det gemensamma arbetet att skapa ett tryggt samhälle.

Bostäder i industriområden

Ett flertal möten har skett under året med Kungälv och Ales kommuner för att inventera i vilka industriområden det förekommer boende samt fördjupa samverkan kring tillsyner. Kommunerna och förbundet har satt ihop representanter från Ales respektive Kungälv olika enheter för att påbörja arbetet med att hantera uppkommen situation och vidtagna konkreta åtgärder. Under året har det skett en gemensam tillsyn mot ett objekt i Ale. Samarbetet kommer fortgå och utvecklas under 2020.

Brandskyddskontroll och rengöring (Sotning)

2017-01-01 övertog förbundet kommunernas ansvar för brandskyddskontroll och rengöring (sotning). Under 2019 har upphandling om sotningstjänster i Kungälv och Ale genomförts. Uppdraget kommer att genomföras i Kungälv kommun av GÖSAB AB och i Ale kommun av Kungälv Sotarna AB.

Avtal kommer tecknas under 2020 med respektive avtalspart. I och med denna upphandling stärks uppdraget ytterligare vilket ger möjlighet till en ökad och likartad service över hela förbundets geografiska område. De nya avtalen börjar gälla 2020-08-01. Upphandlingen har bedrivits med hjälp av Kungälv kommun.

Rengöring (Sotning)

Samtliga sotningsobjekt i Kungälv respektive Ale för 2019 har genomförts.

Brandskyddskontroll

Samtliga brandskyddskontroller är genomförda i både Kungälv och Ale.

Föreläggande

Inga föreläggande har utfärdats i Ale kommun under 2019. I Kungälv har tre förelägganden utfärdats, ett i privat fastighet där föreläggandet ledde till ett vite på 25 tkr samt två i företagslokaler gällande felaktigt byggd imkanal.

Efterbesiktning

Under andra tertialet har en efterbesiktning genomförts i Kungälv kommun, ingen i Ale kommun.

Inga eldstadsrelaterade bränder har rapporterats in i Ale. I Kungälv har ett fall rapporterats i en privat fastighet, där har efterkontroll genomförts utan anmärkning.

Separat årsredovisning från leverantörer redovisas i bifogade bilagor:

1. NOMIDA AB 2019
2. KUNGÄLV SOTARNA AB 2019

VERKSAMHETSSTÖD

Förbundet har gjort inköp av fordon, materiel, teknik och övriga anläggningstillgångar enligt beslutad plan. Den nya vatten- och skumheten från 2018 års budget är levererad och placerad i Marstrand. Nytt höjdfordon som är budgeterat 2019 är beställt, leverans kommer dock ske först under början av 2020.

Underhållsbehovet på brandstationerna i Kungälv respektive Nol är stort. Det förekommer exempelvis läckage i tak vid regnväder och ventilationen är undermålig. Dialog med fastighetsägare pågår angående detta och vissa renoveringsarbeten har startats upp.



Marstrand brandstations nya fordon.

OLYCKSUNDERSÖKNINGAR

Under året har en fördjupad olycksundersökning. Denna undersökning initierades efter en brand i byggnad 2019-06-02. Olycksundersökning i mindre omfattning görs av varje insats i samband med att ordinarie händelserapport upprättas efter avslutad räddningsinsats.

Händelser av väsentlig betydelse

Mot bakgrund av ett alltmer ökat behov av samverkan har Räddningstjänsterna i Göteborgsregionen under året fördjupat sitt samarbete för att så bra som möjligt nyttja varandras förmågor med syfte att värna om det skyddsvärda inom Göteborgsområdet som helhet. Räddningstjänsterna i Göteborgsregionen har etablerat ett samarbete med en övergripande ledning med gemensam styrning av samtliga ingående parter utryckningsverksamhet. Den övergripande ledningen (Systemledning för att bedriva kommunal räddningstjänst), ska vid samverkan mellan kommuner vara gemensam i syfte att uppnå så god effekt som möjligt vid olyckor i hela området som ingår i samverkan.

Samverkan i övrigt innebär ett ömsesidigt resursutnyttjande vid räddningsinsatser inom hela det geografiska området. Räddningstjänsterna i Göteborgsregionen

reglerar sin samverkan genom två avtal, ett *avtal om samverkan vid räddningstjänst* och ett *avtal om larmning och övergripande ledning*.

Förbundsdirektionen företräder förbundet med rätt att ingå erforderliga avtal i enlighet med förbundsordningen §6 och förbundsdirektionens reglemente §1 varför förbundsdirektionen därmed kan besluta i ärendet. Ärendet har kontinuerligt informerats vid samrådsmöten tillsammans med representanter för förbundsmedlemmarna enligt förbundsordningen §11. Vid möte 2019-08-22 beslöt mötet att ge förbundsdirektionen i uppgift att teckna *Avtal om larmning och övergripande ledning* med räddningstjänsten Storgöteborg, RSG, samt *Avtal avseende samverkan vid räddningstjänst* med Göteborgsregionens räddningstjänstorganisationer.

Förväntad utveckling

Förbundets handlingsprogram för 2020–2023 är framtaget och antogs av direktionen vid möte 2019-12-10. Innehållet i programmet har sin bas i lagstiftning, lokal riskbild samt kommunernas egen ambitionsnivå vilken är fastställd av Kommunfullmäktige i respektive kommun 2017 i form av ”Långtidsstrategi för Bohus Räddningstjänstförbund” vilket redovisas i 8 delmål. Handlingsprogrammets mål redovisas och följs upp som prestationsmål i förbundets verksamhetsplan upprättad för 2020.

ÖVERGRIPANDE FÖRVÄNTNING

Förbundet förväntas utvecklas enligt handlingsprogram som beslutats av förbundsdirektionen samt svara upp till den samhällsutveckling som sker i ägarkommunerna.

ÖVERSIKT AV BORF:S BEMANNING OCH STATIONER

Prioriterad utveckling är en successiv övergång från RiB-personal (Räddningstjänst i Beredskap) till heltidspersonal, allra främst i Ale kommun. Ett delarbete är klart och kommer kunna redovisas för direktionen under början av 2020.

TÄCKSTYRKA

Under 2019 har förbundets nya funktion, täckstyrkan, utvecklats. Det har skett ett stort arbete med att hitta former för att täcka vakanser ute på förbundets RIB-stationer vilket är täckstyrkans huvudsakliga uppgift samt att hitta former för arbetet som skall utföras i väntan på larm. Utöver detta har styrkan arbetat med att utveckla styrkans hela potential genom att undersöka möjligheten att agera i en mer självständig roll vid räddningsinsatser dock med en fortsatt uppgift att täcka upp för RIB-stationerna. Denna förändring kommer att implementeras under 2020.

UTVECKLA BOSTADSTILLSYNER

Under 2019 har rutiner och instruktioner för hur bostadstillsyner ska gå till tagits fram. Utgångspunkten i materialet och rutinerna utgår från konceptet ”aktiv mot brand” som handlar om att arbeta förebyggande med kommunikation, kunskap och med individen i fokus. Till begreppet bostadstillsyn har förbundet även valt att göra ytterligare åtgärder som att gå igenom de gemensamma byggnadsdelarna för exempelvis flerbostadshus samt se över de taktiska förutsättningarna vid brand.

Förhoppningen är att helheten ska leda till ett brandsäkrare hem där individen har kontroll på sitt brandskydd, att byggnadens brandtekniska förutsättningar är tillräckliga och att räddningstjänstpersonalen har en större insikt om vilka åtgärder som behöver vidtas ifall en brand skulle ske. Detta arbete har testats i en liten omfattning i Kode under 2019.

Under 2020 kommer arbetssättet att utvecklas ytterligare och implementeras som ett löpande arbete för täckstyrkan och i förlängningen även för övriga delar av förbundet.

TILLSYN GRUPPBOENDE

Nästan samtliga planerade tillsyner av gruppboenden är slutförda verksamhetsåret 2019. Under tillsynerna har det framkommit ett antal svåra frågeställningar. Lagar och behov hos boende har visat sig stå i konflikt med rådande lagar om brandskydd eller på andra vis skapa svårigheter att få till ett bra brandskydd. Därför har ett samarbete med Kungälv kommun inletts för att arbeta med frågan för att i förlängningen hitta en så bra lösning som möjligt. Frågan kommer sannolikt fortsätta in under stora delar av 2020.

ÖVNING OCH UTBILDNING

Översyn av övnings- och utbildningsplanering samt dess innehåll har gjorts under 2019. Målet med översynen är att bättre kunna mäta organisationens respektive den enskilda individens, förmåga och kunskap i arbetsuppgifter som kan förekomma vid räddningsinsats. Ett nytt system för övning- och utbildningsplanering samt uppföljning verkställs under 2020.



Brandvarnare, pulversläckare med 6 kg pulver och brandfilt bör finnas i alla bostäder.

Stort arbete har lagts ned på att utbilda personal samt anpassa planering vid räddningsinsatser i projektet med ”Gränslös räddningstjänst” inom Göteborgsregionen. Totalt nedlagd projekttid inför start 1 oktober 2019 beräknas omfatta drygt 1 600 timmar. Dessa timmar är fördelade på planering, administration samt utbildning och innefattar förbundets samtliga medarbetare.

Obligatoriska rökdykarövningar, kemdykarövningar samt övriga fastställda årsövningar har genomförts enligt fastställd plan för utryckningspersonal. Övningar i tung räddning vid bussolyckor har skett i hela förbundet. Förbundet säkerställer även denna förmåga ur ett regionalt perspektiv då resursen larmas ut vid samtliga olyckor inom Göteborgsregionen, GR.

Räddningschef i beredskap (RCB) och Insatsledare (IL) har genomfört övningar inför större eller komplexa händelser utifrån ledningsperspektiv, samverkan med andra myndigheter och organisationer samt erfarenhetsutbyte. I viss mån har även styrkeledare deltagit vid dessa övningar.

Samtliga medarbetare som verkar i funktionen insatsledare har genomgått en utbildning i ledning vid olyckor där pågående dödligt våld, PDV, finns som en parameter. Denna utbildning har skett tillsammans med polismyndigheten.

Under året har även en särskild satsning gjorts för att säkerställa och utveckla kompetensen för organisationens rökdykare. Samtliga medarbetare som kan komma att utföra rökdykning har genomfört övningsmoment vid externa övningsfält i Skövde respektive Lilla Edet.

Väsentliga personalförhållanden

Personalsiffrorna i nedanstående tabell är fördelad på förbundets fem brandstationer. Av förbundets 16 kvinnliga medarbetare arbetar 13 med operativ räddningstjänst. Andelen kvinnor i operativ tjänst är fortfarande lågt utifrån förbundets målsättning som är att spegla fördelningen i samhället, det vill säga 50% kvinnor.

Dock är andelen kvinnor hög i förhållande till övriga Sverige. Andel heltidsanställda kvinnor i operativ tjänst är 9,3% i förbundet, jämfört med 5,1% i landet. Andel

beredskapsanställda kvinnor i operativ tjänst i förbundet är 4,3% och är lite lägre än Sveriges 6,5%.

Förbundet har under 2019 rekryterat elva heltidsanställda medarbetare. Flertalet rekryteringar är ersätter tidigare anställda, däribland två som gått i pension. Av de elva anställda är tio till utryckningstjänster och en är till en nyinrättad administrativ tjänst. Räddningstjänst i Beredskap har utökat sin personal jämfört med föregående år.

Antal anställda inom förbundet

	2019		2018	
	Hel och deltid- anställda	Räddningstjänst- personal i beredskap	Hel och deltid- anställda	Räddningstjänst- personal i beredskap
TOTALT	44	96	41	106
Personal fördelat på kön, antal				
Kvinnor	7	6	6	9
Män	37	90	35	97
Personal fördelat på ålder, antal				
29 år och yngre	8	17	4	18
30–49 år	21	57	21	65
50 år och äldre	15	22	16	23
Personalens genomsnittsålder	42	40	45	40

Rekryteringar och avgångar

	2019		2018	
	Hel och deltid- anställda	Räddningstjänst- personal i beredskap	Hel och deltid- anställda	Räddningstjänst- personal i beredskap
Rekryteringar totalt	11	13	7	18
Kvinnor	1	1	2	5
Män	10	12	5	13
Avgångar totalt	7	19	5	6
Kvinnor	-	3	-	1
Män	7	16	5	5

Sjukfrånvaron har totalt sett minskat jämfört med föregående år. Dock har kvinnors sjukfrånvaro ökat. Förbundet har få kvinnliga medarbetare och många manliga, därmed får enskilda individers sjukskrivning större effekt procentuellt för kvinnor än för män. Orsakerna till de längre sjukskrivningarna är planerade operationer som har krävt lång rehabiliteringstid för såväl män som kvinnor.

Sjukfrånvaro av ordinarie tillgänglig arbetstid %	2019	2018
Total sjukfrånvaro	4,2	6,0
Total sjukfrånvaro fördelat på kön		
Kvinnor	10,6	10,0
Män	3,1	5,4
Total sjukfrånvaro fördelat på ålder		
29 år och yngre	5,8	12,7
30–49 år	1,4	6,0
50 år och äldre	7,7	5,0
Sjukfrånvaro överstigande 59 dagar i förhållande till total sjukfrånvaro	49,7	47,5

Förbundet har haft fortsatta problem med upprätthållandet av beredskap genom Räddningspersonal i Beredskap, RiB. Under sommarmånaderna, juni-augusti, var bemanningen ej fulltalig under vissa perioder. Förbundet har haft en frånvaro om totalt 707 timmar, fördelat på enstaka individer, efter det att förbundet uttömt alla resurser och inte lyckats fylla upp bemanningen enligt fastslaget handlingsprogram. Beredskapen har dock uppfyllts genom andra åtgärder och inga skadedrabbade har fått sämre service. Föregående år var frånvaron 1 105 timmar. Det här innebär ett behov av en snabbare övergång från personalkategori RiB till heltidsanställd personal i enlighet med beslutad långtidsstrategi.

Samverkan med Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund, SBRE, avseende funktionen Räddningschef i Beredskap, har avslutats under 2019.

ARBETSMILJÖ

Arbetsmiljöarbete pågår enligt plan med fysiska kontroller samt dialog i skyddskommitté. Skyddsronder har genomförts i Kungälv Surte och Nol under 2019. Kode och Marstrand kommer att genomföras under T1 2020. Förbundets arbetsmiljöarbete ska vara en naturlig del av vardagen och arbetet ska bedrivas på ett säkert och

förebyggande sätt. Alla perspektiv i arbetsmiljön ska beaktas: organisatoriska, sociala och fysiska faktorer. Bohus Räddningstjänstförbund ska också vara en organisation med en öppen och inkluderande arbetsmiljö som är tillgänglig för alla och där diskriminering och trakasserier inte förekommer. Det yttersta målet är att alla anställda ska ha en god och säker arbetsmiljö som främjar hälsa och arbetsglädje men också kvalitet.

Den lokala skyddskommittén sammanträder enligt mötesordning och är representerad av skyddsombud från varje fackförening samt arbetsgivarrepresentanter från varje avdelning.

Förbundets företagshälsovård har under året genomfört samtliga lagstadgade undersökningar. Därtill har företagshälsovården använts till andra uppdrag såsom vaccinationer samt individuella och specifika insatser. Förbundet har ett personalvårdsavtal med Falck Healthcare där medarbetarna har möjlighet att få samtalsstöd och rådgivning vid behov.

Genomgång av medarbetarenkätresultatet genomfördes under hösten 2019 inom hela förbundet. Det överlag mycket positiva resultatet kommer att generera handlingsplaner inom varje enhet. Handlingsplanernas syfte är att bibehålla det som är bra och på sikt förändra mindre bra resultat i en positiv riktning. Arbetet med medarbetarenkäten kommer att följas upp av ledningsgruppen kontinuerligt under 2020.

JÄMSTÄLLDHET OCH MÅNGFALD

Målet är att skapa en värdegrund inom organisationen där samtliga medarbetare ser vikten av att om räddningstjänsten framledes skall kunna fullgöra sitt uppdrag så är det mycket viktigt att dels öka antalet kvinnliga medarbetare och dels att vi har en personalsammansättning som speglar samhället. Denna värdegrund skall grundas på acceptans, legitimitet och förtroende men även genom utbildning som ger kunskap över den verksamhetsnytta som en bredare personalsammansättning för med sig. Arbetet med jämställdhet och mångfald pågår kontinuerligt.

Förbundet deltar i i samverkan gällande jämställdhetsarbetet inom Göteborgsregionens räddningstjänster. Förbundet är även medlem i Nätverket för jämställd räddningstjänst och tar del av det nationella arbetet som detta nätverk genomför.

Andra förhållanden av betydelse för styrning och uppföljning

Förbundet följer det av direktionen beslutade handlingsprogrammet vilket finns nedbrutet i mål som redovisas i förbundets verksamhetsplanering. Verksamhetsplanen revideras varje tertial.

Ägarsamråd, enligt §11 i Förbundsordningen, har genomförts under augusti. Vid dessa möten genomförs mål- och ekonomisk rapportering samt uppföljning av tidigare beslut.

God ekonomisk hushållning

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.

Verksamhetsplanen redovisas vid varje formell uppföljning av förbundets tertial på direktionssammanträdena. Det görs även en särskild uppföljning av handlingsprogrammet årsvis.

Rökövning pågår.



Ekonomisk ställning

För 2019 visar Bohus Räddningstjänstförbund ett positivt resultat på 820 tkr, jämfört med föregående års resultat på 3 617 tkr. För året ett nollresultat budgeterat, i delårsrapporten per 2019-08-31 prognostiserades ett positivt resultat på 750 tkr.

Intäkterna visar på ett överskott på 2,5 mkr jämfört med budget, det beror dels på att en ökning av automatiska larm orsakat av annat än brand med 0,8 mkr och dels på en intäkt på 0,6 mkr från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap avseende föregående års insats i de stora skogsbränderna i Sverige. Utöver det så har fordon sålts för totalt 0,8 mkr.

Verksamhetens kostnader överstiger budget med 1,3 mkr, det beror på att personalkostnaderna har varit 1 mkr högre än budgeterat. Ökningen beror på att pensionskostnader överstiger budget med 1,4 mkr, i den totala pensionskostnaden ingår kostnader för avgiftsbestämd ålderspension (samtliga anställda), förmånsbestämd ålderspension (anställda som tjänar över 7,5 inkomstbasbelopp per år), särskild avtalspension för utryckningspersonal, pensionsutbetalningar samt löneskatt. Särskild avtalspension för personal inom räddningstjänsten innebär att anställda i utryckningstjänst har möjlighet att gå i pension vid 58 års ålder om de varit anställda i 30 år, varav minst 25 år i utryckningstjänst. Den särskilda avtalspensionen är förmånsbestämd. Upptagna pensionskostnader baseras på prognoser och fakturor från KPA avseende den avgiftsbestämda ålderspensionen samt förmånsbestämd ålderspension från Folksam.

Under 2019 så har pensionsmyndigheten gjort en totalavstämning avseende 2013–2019 gjorts avseende förmånspension där det tillkom en kostnad på 0,8 mkr. I personalbudgeten räknas ett påslag in i de sociala avgifterna, påslaget ska bland annat täcka pensionskostnad, dock används SKR:s rekommenderade påslag, i detta ingår ej särskild avtalspension och därmed överstiger även övriga pensionskostnader budget något.

Avskrivningar överstiger budget med 392 tkr, det beror på att avskrivningstakten ökats på ett fordon som bedömdes ha kortare återstående livslängd än återstående avskrivningstid.

SOLIDITET OCH FÖRPLIKTELSE

Soliditet är ett mått på hur stor andel av förbundets totala resurser som finansieras med eget kapital. 2019-12-31 uppgår soliditeten till 26,7%. 2018-12-31 uppgick den till 23,9%. Soliditeten har successivt förbättrats år för år.

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

INVESTERINGAR

Förbundet arbetar aktivt med de investeringar som beviljats i investeringsbudgeten. Investeringsutfallet uppgår till 4,0 mkr för 2019, då utgörs 1,9 mkr av investeringar från 2018 års budget som landade på 2019 istället. 2,2 mkr avser 2019 års budget, vilken uppgick till 11,1 mkr. Att så stor del av budget ej nyttjats under året beror främst på att det högfordon som ligger med 8,3 mkr i budget kommer betalas i sin helhet först vid leveransen 2020.

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 2 tkr och därmed är balanskravet uppnått. Förbundets soliditet uppgår till 26,7%, vilket är god soliditet. Likviditeten däremot är svagare, endast 25%, 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. Såväl soliditet som likviditet har stärkts jämfört med 2018.

FINANSIELLA MÅL

Förbundets finansiella mål är att uppfylla balanskravet, det vill säga ett resultat på 0 eller bättre, det målet uppfylls under 2019.

Balanskravsresultat

Tkr	2019-12-31	2018-12-31
Årets resultat	820	3617
Realisationsvinster	-835	0
Realisationsförluster	17	0
Orealiserade vinster	0	0
Återföring orealiserade vinster	0	0
Verksamhetens resultat	2	3 617
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
Balanskravsresultat	2	3 617

Justering har gjorts för realisationsvinst på totalt fyra försäljningar av anläggningstillgångar, varav de största beloppen utgörs av två fordon som hade ett bokfört värde på 0 men såldes för 275 respektive 475 tkr. Det har också gjorts en utrangering av en anläggning som hade ett restvärde, den redovisas som realisationsförlust.

Balanskravsresultatet uppgår till 2 tkr och därmed är bedömningen att balanskravet är uppfyllt. Resultatutjämningsreserv används ej.

Resultaträkning

Tkr	Not	Bokslut 2019	Budget 2019	Bokslut 2018
Verksamhetens intäkter	1	80 414	77 850	77 619
Verksamhetens kostnader	2,3,4	-73 411	-72 080	-69 015
Avskrivningar		-5 892	-5 500	-4 624
Verksamhetens nettokostnader		1 111	270	3 980
Verksamhetens resultat		1 111	270	3 980
Finansiella intäkter		0	0	2
Finansiella kostnader	5	-291	-270	-363
Resultat efter finansiella poster		820	0	3 617
Extraordinära poster		0	0	0
ÅRETS RESULTAT		820	0	3 617

Balansräkning

Tkr	Not	2019-12-31	2018-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	6		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		1 994	1 913
Maskiner och inventarier		35 190	37 131
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>37 184</i>	<i>39 044</i>
Summa anläggningstillgångar		37 184	39 044
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	7	5 131	4 802
Kassa och bank		0	0
Summa omsättningstillgångar		5 131	4 802
SUMMA TILLGÅNGAR		42 315	43 846
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget Kapital	8	10 457	6 840
Årets resultat		820	3 617
Summa Eget kapital		11 277	10 457
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner	9	6 291	4 432
Skulder			
Långfristiga skulder	10	4 800	7 283
Kortfristiga skulder	11	19 947	21 674
Summa skulder		24 747	28 957
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		42 315	43 846
Ansvarsförbindelser och panten		Inga	Inga

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Not	2019	2018
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat	8	820	3 617
Avskrivningar och nedskrivningar	6	5 876	4 535
Förändring avsättningar	9	1 859	-1 109
Justering för övriga ej likvidpåverkande poster		0	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet		8 555	7 043
Förändring kortfristiga fordringar	7	-329	-1 199
Förändring kortfristiga placeringar		0	0
Förändring kortfristiga skulder	11	- 1 304	2 364
Kassaflöde från den löpande verksamheten		6 922	8 208
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Ökning/minskning värdepapper		0	0
Investering i immateriella och materiella anläggningstillgångar	6	-4 032	-6 328
Försäljning av immateriella och materiella anläggningstillgångar	6	16	0
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-4 016	-6 328
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Upplåning	11	0	0
Amortering	11	0	0
Förändring kortfristig del	11	0	0
Förändring övriga långfristiga skulder	10	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-2 483	-1 931
Årets kassaflöde		423	-51
Likvida medel vid årets början		-5 460	-5 409
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT		-5 037	-5 460

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 närvarande 23 250 kr) 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.

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 2020, bokats upp som kortfristig skuld i 2019 års bokslut.

Inga medel finns placerade för att möta framtida pensionsutbetalningar. Inga pensionsåtaganden finns för personer i ledande ställning eller direktionen. Pensionsskuld som redovisas under kortfristiga skulder avviker från KPA:s prognos och uppskattas istället baserat på årslönen, vilket historiskt har stämt bra med vad kostnaden faktiskt landar på när fakturan kommer påföljande år.

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 minskat.

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. Tillämplad ränta är den rekommenderande internräntan som Sveriges kommu-

ner och regioner (SKR) fastställer. Räntan för 2019 är 1,3 %. 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 pantar eller ansvarsförbindelser.

Övning Hjärt-lungräddning.



Noter

NOT 1 – VERKSAMHETENS INTÄKTER

Belopp i tkr	2019-12-31	2018-12-31
Förbundsbidrag Ale kommun	29 800	28 700
Förbundsbidrag Kungälv kommun	44 700	43 000
Automatalarm	2 811	2 265
Utbildning	399	520
Avgift brandsyn	135	263
Tillståndsavgifter	110	175
Övriga intäkter	2 459	2 696
Summa	80 414	77 619

NOT 2 – VERKSAMHETENS KOSTNADER

Belopp i tkr	2019-12-31	2018-12-31
Personalkostnader	-50 409	-44 294
Hyra	-7 700	-7 442
Släckvatten	-1 900	-1 900
Övriga kostnader	-13 402	-15 379
Summa	-73 411	-69 015

NOT 3 – OPERATIONELLA LEASINGAVTAL

Belopp i tkr	2019-12-31	2018-12-31
Framtida minimileaseavgifter som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal		
Förfaller till betalning inom ett år	7 644	7 517
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	10 003	17 647
Förfaller till betalning senare än fem år	0	0
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	7 700	7 442

NOT 4 – REVISION

Belopp i tkr	2019-12-31	2018-12-31
Årsbokslut	91	57
Delårsbokslut	50	25
Rådgivning	0	45
Summa	141	127

NOT 5 – FINANSIELLA KOSTNADER

Belopp i tkr	2019-12-31	2018-12-31
Räntekostnader	-141	-195
Ränta, pensionsskuld	-150	-168
Summa	-291	-363

NOT 6 – MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Belopp i tkr	2019-12-31	2018-12-31
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Anskaffningsvärde övertagna anläggningar	2 551	2 551
Årets anskaffningar	213	0
Utgående ackumulerade anskaffningar	2 764	2 551
Ingående ackumulerade avskrivningar	-638	-531
Årets avskrivningar	-132	107
Utgående ackumulerade avskrivningar	-770	-638
Utgående planenligt restvärde	1 994	1913
Maskiner och inventarier		
Anskaffningsvärde anläggningar	62 192	55 864
Årets anskaffningar/pågående nyanläggningar	3 819	6 328
Årets försäljningar/utrangeringar	-3 277	0
Utgående ackumulerade anskaffningar	62 734	62 192
Ingående ackumulerade avskrivningar	-25 061	-20 633
Årets avskrivningar	-5 744	-4 428
Årets försäljningar/utrangeringar	3 261	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	27 544	-25 061
Utgående planenligt restvärde	35 190	37 131

NOT 7 – KORTFRISTIGA FORDRINGAR

Belopp i tkr	2019-12-31	2018-12-31
Kundfordringar	729	895
Fordran Skatteverket	1 872	820
Fordran mervärdesskatt	452	690
Övriga kortfristiga fordringar	2 078	2 397
Summa	5 131	4 802

NOT 8 – EGET KAPITAL

Belopp i tkr	2019-12-31	2018-12-31
Ingående eget kapital	10 457	6 840
Årets resultat	820	3 617
Summa	11 277	10 457

NOT 9 – AVSÄTTNINGAR PENSIONER

Belopp i tkr	2019-12-31	2018-12-31
Ingående avsättning	4 432	5 541
Pensionsutbetalningar	0	0
Aktualiseringar	0	0
Nyintjänad pension	1 382	273
Ränte- och basbeloppsuppräknings	121	110
Förändring av löneskatt	363	-217
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0
Övrigt	-7	-1 275
Sänkning av diskonteringsränta	0	0
Total pensionsavsättning	6 291	4 432
Avsatt till pensioner	5 063	3 567
Löneskatt	1 228	865
Summa pensionsåtagande	6 291	4 432
Återlånade medel	6 291	4 432
Pensioner som avsättning	6 291	4 432
Pensioner som ansvarsförbindelse	0	0
Summa pensionsåtagande	6 291	4 432
Återlånade medel	6 291	4 432

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

NOT 10 – LÅNGFRISTIGA SKULDER

Belopp i tkr	2019-12-31	2018-12-31
Reverslån Ale kommun	1 905	2 598
Reverslån Kungälv kommun	2 895	4 685
Summa	4 800	7 283

Räntan på reverslånen uppgår till 1,30%.

NOT 11 – KORTFRISTIGA SKULDER

Belopp i tkr	2019-12-31	2018-12-31
Kortfristig del av reverslån Ale kommun	693	769
Kortfristig del av reverslån Kungälv kommun	1 627	1 161
Kortfristig skuld Kungälv Kommun*	5 037	5 460
Leverantörsskulder	4 328	6 849
Upplupna semesterlöner	1 129	1 032
Upplupen övertidsersättning	178	206
Övriga kortfristiga skulder	6 955	6 197
Summa	19 947	21 674

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

Investeringsredovisning

Belopp i tkr	2019-12-31	Budget 2019	Återstående budget 2018	Avvikelse mot budget
Rökdykarradiosystem 2018	30	0	100	70
Vatten- och skumenhet Marstrand	1 847	0	2 231	384
Högfordon	8	8 300	0	8 292
MC 6*6 Terrängfordon	208	200	0	-8
Båtar	0	300	0	300
Räddningstjänstutrustning 2019	448	100	0	-348
Reinvesteringar 2018	123	350	0	227
Kem- och rökskydd 2019	393	100	0	-293
Motorspruta	178	400	0	222
Motorsågar och motorkapar	56	100	0	44
Larmställ höghöjds skydd och hjälmar 2019	17	200	0	183
Oljeskyddssystem	0	150	0	150
Navigation	10	150	0	140
Stab och ledningsutrustning höjd beredskap	115	575	0	460
Fystest och träningsutrustning	87	100	0	13
Möbler och inventarier	72	100	0	28
Rökdykarradiosystem 2019	57	0	0	-57
Bildskärm utbildning	130	0	0	-130
Duopump	157	0	0	-157
Sökare 2019	96	0	0	-96
Summa	4 032	11 125	2 331	9 424

Då en del investeringar har lång leveranstid så har vissa investeringar från 2018 års budget blivit förskjutna och hamnat på 2019. Övergripande investeringar, exempelvis Kem- och rökskydd som görs med jämna mellanrum märks med årtal för att förbundet ska kunna hålla isär ålder på liknande utrustning.

Lerskred i Bastevik Lökeberg,
Kungälv kommun 13 november 2019.



Revisionsberättelse för år 2019

Vi, utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i Bohus Räddningstjänstförbund, nedan kallat Borf, (organisationsnummer 222000-3004) och dess direktion.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper och pröva om verksamheten bedrivits enligt de uppdrag, mål och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsordning i kommunal verksamhet och förbundsordningen. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi har biträtt av PwC, som avgivit följande rapporter/utlåtanden. Dessa är:

- Utlåtande avseende delårsrapport 2019-08-31.
- Årsredovisning inkl balans- och resultaträkning för 2019.

Utöver ovanstående har vi även genomfört en grundläggande granskning av verksamheten vilket bland annat omfattar samtliga protokoll och handlingsplaner för 2019 samt fortlöpande kontakter med förbundsledning och verksamheten. Väsentliga områden i vår granskning har varit förbundets arbete med intern styrning och kontroll.

BEDÖMNING

- Vi bedömer sammantaget att direktionen i Bohus Räddningstjänstförbund i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.
- Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.
- Vi bedömer att direktionens interna kontroll har varit tillräcklig.
- Balanskravet uppfylls för år 2019 (finansiellt mål).

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Kungälv den 25 februari 2020



Christina Carlsson



Irene Hellekant



BOHUS
RÄDDNINGSTJÄNSTFÖRBUND

Enbärsvägen 2, 442 42 Kungälv. Tel 0303-33 47 00
www.bohusraddningstjanstforbund.se