



Norra Älvsborgs
Räddningstjänstförbund

Delårsrapport augusti 2022



Dokumentnamn:

Typ av dokument: Delårsrapport	Beslutad av: Direktionen
Diarienummer: 5010-2022-134-24 §43b	Antagen av:
Datum för beslut: 2022-09-29	Senast uppdaterad:
Relaterade styrdokument:	

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

www.brand112.se

Telefon: 0521-26 59 00

E-post: info@brand112.se

Innehåll

Händelser av väsentlig betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna ...	4
Omvärldspåverkan	4
Verksamhetens utveckling	6
Förväntad utveckling.....	13
Räddningstjänst.....	13
Enhet sotning	13
Verksamhetsmål	13
Väsentliga personalförhållanden	19
Balanskravresultat	22
Drift- och investeringsredovisning	23
Driftredovisning	23
Investeringsredovisning	31
Resultaträkning.....	33
Balansräkning	35
Noter	36
Not 1. Redovisningsprinciper	36
Not 2. Uppskattningar och bedömningar	37
Not 3-11. Noter till resultaträkning.....	37
Not 12-29. Noter till balansräkning.....	39
Not 35. Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision	40

Händelser av väsentlig betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna

Omvärldspåverkan

Förändringar i lagstiftning, uppdrag och händelser i omvärlden påverkar och ställer ökade krav på resurser och förändringar inom räddningstjänstens verksamhet.

Förändrad lagstiftning

De nya föreskrifterna, med stöd av lag (2003:778) om skydd mot olyckor, avseende hur planering och utförande av tillsyn ska genomföras har inneburit ökad arbetsbelastning på förbundet.

Enligt krav i lag (2021:890) om skydd för personer som rapporterar om missförhållanden ska offentliga arbetsgivare ha ett rapporteringssystem för sådan anmälan. Vi vill självklart göra rätt och upprätthålla våra medarbetares, samarbetspartners och allmänhetens förtroende. Direktionen har fastställt en policy för visseblåsning inom Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund. För att säkerställa oberoende och självständig hantering för en visseblåsartjänst sker detta genom extern aktör, Qnister Whistle.

Direktionen har den 23 juni fastställt ett nytt handlingsprogram för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund. Anpassning har skett till MSB:s föreskrifter och allmänna råd om innehåll och struktur i kommunens handlingsprogram för förebyggande verksamhet och räddningstjänst (MSBFS 2021:1).

Covid-19

I mars hävdades samtliga restriktioner i förbundet och vi återgick till normal verksamhet. Vår fortsatta planering sker med beaktan av allmänna rekommendationer och smittspridningsläget i samhället. Omställning kan ske med kort varsel vid behov.

Pandemin har påverkat och påverkar alltjämt delar av förbundets verksamhet bland annat genom materialbrist och långa leveranstider på fordon, IT-material och reservdelar.

Enligt Folkhälsomyndigheten kommer spridningen av coronaviruset att öka igen under slutet av augusti. Ökningen beror främst på återgång till jobb och skola. Enligt myndigheten finns flera osäkerhetsfaktorer som gör utfallet av smittspridningen osäker. Inom förbundet följer vi utvecklingen noga och har utarbetade rutiner för att snabbt göra nödvändiga Anpassningar utifrån ett förändrat läge och myndigheters rekommendationer och beslut.

Säkerhetspolitiskt läge

På grund av det rådande säkerhetspolitiska läget i Sveriges närområde har ett inriktningsbeslut fattats den 1 mars 2022. Syftet med inriktningsbeslutet är att inför ett eventuellt regeringsbeslut om höjd beredskap:

- säkerställa NÄRF:s operativa förmåga samt systemledningsförmåga avseende utrustning och materiel
- i övrigt, genom information, förbereda NÄRF:s personal

Direktionen har med anledning av ovanstående beslutat att omfördela och reservera 1 000 tkr från investeringsbudget för 2022 till materialanskaffning och materialkomplettering.

Det säkerhetspolitiska läget påverkar även förbundets driftkostnader på ett negativt sätt, bland annat genom höjda energi- och drivmedelskostnader.

Miljömässig utveckling

Vid miljötillsyn 2021 fick förbundet föreläggande om att åtgärda brister för oljeavskiljare i tvätthallar på Sjuntorps och Trollhättans brandstation. Förbundet har tagit fram åtgärds- och kostnadsunderlag, och sänt en begäran om medel till Trollhättans Stad som har ansvaret för att tillhandahålla ändamålsenliga lokaler för räddningstjänsten. Kommunstyrelsen har beslutat om att tilldela totalt 820 000 kronor för åtgärdsarbetet vid båda brandstationer.

Arbetsmiljö

En analys om ökat resursbehov har tagits fram mot bakgrund av Arbetsmiljöverkets inspektion. En process är startad för att se över resursbehov och åtgärder. Ekonomicheferna inom medlemskommunernas har fått i uppdrag att i dialog med förbundschef analysera förbundets resursbehov och ge förslag på möjlighet till utökad avtalssamverkan med kommunerna. Återrapportering av arbetet kommer ske vid höstens ägarsamrådsmöte.

Den 23 februari genomförde arbetsmiljöverket återbesök för att kontrollera vidtagna åtgärder. Av åtta brister var sju åtgärdade. Riskbedömning av kemiska riskkällor befanns inte vara åtgärdad. Nytt besök sker den 15 september 2022. NÄRF har skaffat ett IT-baserat stödsystem med avsikt att åtgärda kvarvarande brist inom tidsfrist. Resurs har avdelats för att, i stödsystemet, föra in det data som är nödvändigt.

Verksamhetens utveckling

Räddningsuppdrag

Under perioden har totalt 672 räddningsuppdrag utförts. Statistiken i tabellen bygger på ett urval av händelser i jämförelse med motsvarande period föregående år. Minskningen av det totala antalet uppdrag kan till viss del förklaras av effektiv selektering som sker i ledningscentralen (LC54).

Tabell 1. Urval av händelsetyper under perioden

Händelsetyp	2018	2019	2020	2021	2022
Automatalarm	268	289	270	235	254
Brand i byggnad	86	95	86	90	82
Brand i fordon	51	67	60	56	42
Brand i skog och mark	92	47	52	29	69
Brand övrigt	87	52	35	31	37
Trafikolycka	171	139	99	124	97
IVPA	81	90	75	66	78
Suicid*	13	5	26	19	13
Totalt antal uppdrag	1004	941	837	798	672

* Statistiken för suicid visar på det antal uppdrag som genomförts, inte antalet suicider. Flera uppdrag avser samma individ.

Större händelser under perioden;

- 2022-05-12 Valmöte politisk aktivist, samverkan; räddningstjänst, polis, och Trollhättans kommun.
- 2022-06-02 Flertal samtidigt anlagda bränder i studentbostad, p-hus och motorfordon.
- 2022-07-21 Valmöte politisk aktivist, samverkan; räddningstjänst, polis, och Trollhättans kommun.
- 2022-08-15/
2022-08-16 Ca 80 inkomna larm på grund av nederbörd, skogsbränder och bygdebränder.

Vid två tillfällen under perioden har förberedande åtgärder vidtagits med anledning av aviserade demonstrationer från politisk aktivist. Åtgärderna är genomförda i samverkan mellan räddningstjänst, polis och Trollhättans Stad. Förbundet har medverkat vid ett stort antal möten med inblandade parter för planering och uppföljning. Samt kallat in extra personal inom stab och beredskap, vilket medfört ökade kostnader för förbundet.

Det kan konstateras att förbundet kunnat hantera tillfällen med många samtidigt pågående händelser på ett bra sätt. Operativ systemledning från egen ledningscentral (LC54) och gränslös räddningstjänst med samverkanspartners inom LC54 har visat på en god förmåga till prioriteringar, ledning och resursallokering¹.

¹ Resursallokering innebär fördelning av resurser i samhället mellan olika användningsområden.

MSB-utbildning

Kompetensnivån hos personalen ska uppfylla kraven enligt handlingsprogrammet. Detta sker genom långsiktig planering av grund- och vidareutbildningar för berörda. I januari ersattes tidigare vidareutbildningar för räddningsledare A och B med nya ledningskurser för styrkeledare respektive Insatsledare. Förbundet har två personal som genomför ledningskurs för styrkeledare/räddningsledare.

Numera finns också ledningskurser för regional insatsledare samt vakthavande befäl och vakthavande räddningschef. Förbundet har en personal som genomför ledningskurs för regional insatsledare. Därtill sex personal som genomför grundutbildning räddningsinsats.

Längden på vissa kurser, prishöjningar för mat och logi under utbildningarna samt kursföreläggning i Sandö kommer innebära ökade kostnader för förbundet.

Ytterligare ett antal grund- och vidareutbildningar planeras att genomföras innan årsskiftet.

Övriga utbildningsinsatser

Förbundet har stärkt bemanningen för hantering av ärenden för brandfarliga och explosiva varor genom utbildning av ytterligare en handläggare.

Personal inom ledningscentralen har utbildats i utförande av olycksundersökningar.

Administrativ personal har genomgått stabsutbildning och i samverkan med redundanta ledningssystem genomförs stabschefsutbildning i höst, då med vakthavande befäl och vakthavande räddningschef som målgrupp.

Personal inom enhet sotning har fått repetitionsutbildning avseende fallskydd under våren. I maj tog den personal som vidareutbildat sig till skorstensfejartekniker examen, vilket medför att det numera finns två tekniker på enheten.

Avtal av betydelse

Pensionsavtal medlemskommun

En uppdatering har skett av avtal mellan NÄRF och medlemskommunerna avseende pensionsreglering. Revideringen har skett med bakgrund till förändringar i pensionsbestämmelser. Tidigare beräknade fördelningsnycklar förändras inte. Nytt avtal gäller från och med april 2022.

Samverkansavtal avseende samarbete mellan ledningssystem

NÄRF, Räddningstjänsten Mitt Bohuslän, Räddningstjänsten Orust, Räddningstjänsten Västra Skaraborg, Räddningstjänsten Östra Skaraborg ingår var för sig i ledningssystem för räddningstjänst. Parterna ska samarbeta för att åstadkomma en ökad förmåga att leda kommunal räddningstjänst utifrån kommunens ansvar genom att skapa förstärkning av resurser och förmågor kring ledning, redundans och uthållighet. Inledningvis har säkerställande skett att ingående ledningscentraler är redundanta med varandra.

SOS Alarm

Förbundet har genom option i nuvarande avtal med SOS Alarm AB förlängt detta att gälla till och med 2023-12-31. Ett separat avtal har tecknats med SOS Alarm AB för mottagning av brandlarmssignaler, gällande fr.o.m. 2022-06-01.

Gränslös räddningstjänst

NÄRF har från och med 1 januari 2022 ett avtal med Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän (RMB) och Räddningstjänsten Orust inom ramen för den gemensamma operativa systemledningen om Gränslös räddningstjänst. Avtalet har reviderats för att följa riktlinjerna från MSB, Enhetligt Ledningssystem (ELS).

IVPA-avtal

Räddningstjänsterna har, genom avtal med Västra Götalandsregionen, NU-sjukvården, utfört IVPA-uppdrag sedan 2016. Under ett antal år har förhandlingar mellan VG Regionen och representanter från räddningstjänsterna genomförts för att upprätta ett avtal som är kostnadsneutralt och lika oavsett delregion. Räddsam VG har sänt en formell skrivelse till Västra Götalandsregionen att man avser säga upp samtliga IVPA-avtal om regionen inte medverkar till ett kostnadstäckande avtal. Direktionen för NÄRF har ställt sig bakom denna skrivelse.

I juni meddelade regionen att Hälso- och sjukvårdsstyrelsen ordförande fått i uppdrag att initiera en dialog med kommunerna genom det politiska samrådsorganet avseende gemensam avtalsmall IVPA samt finansiering av avtalet.

Förstudie ledningsplats, LP54

Förbundet genomför i samverkan med Trollhättans Stad och MSB en förstudie kring möjligheter för mer robusta lokaler för ledning, där bland annat ledningscentralen, LC54, ska ingå. Syftet är att ta skapa underlag för en eventuell fortsatt process.

Förstudie brandstation Vänersborg

Arbetsgruppen för förstudie, brandstation Vänersborg, har träffat projektledaren för byggnation av ny brandstation inom Uddevalla kommun för erfarenhetsutbyte. Mötesplan med arbetsfördelning är lagd. Utkast till lokaliseringsutredning samt lösningalternativ ska vara klart under september månad.

Myndighetsutövning

Tillsyns-, tillstånds- och remissshantering

Förbundet bedriver tillsyn enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor och lag (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor. Enhet samhällsskydd har genomfört 78 tillsynsbesök, samt utfärdat 25 tillstånd avseende brandfarlig vara och 4 tillstånd för explosiv vara.

Förbundet är sakkunnig åt medlemskommunerna i brandskyddsfrågor rörande bygglov, planärenden, kommunala serveringstillstånd, samt till Polismyndigheten. Totalt har 97 remissvar upprättats.

Diagram 1. Remissshantering, jämförelse år 2018-2022

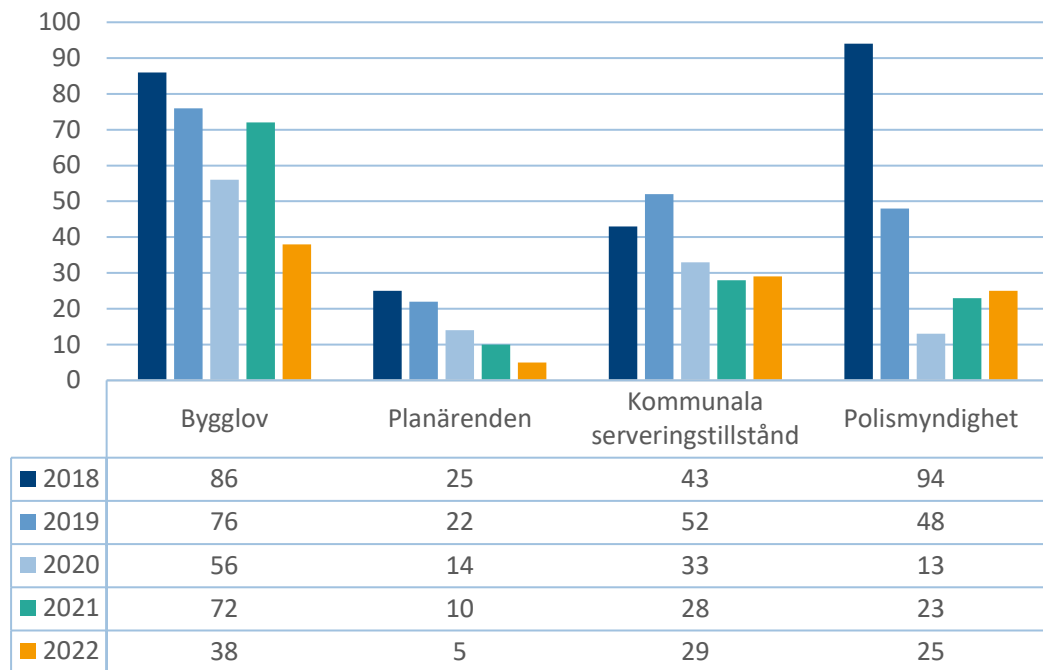
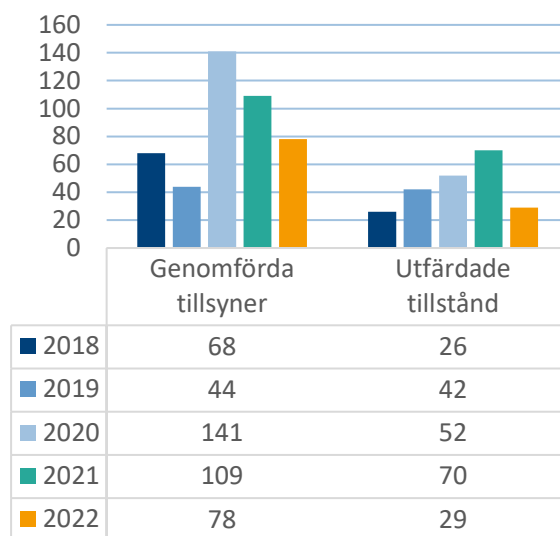


Diagram 2. Tillsyn och tillstånd, jämförelse år 2018-2022



Sotning och brandskyddskontroll

Förbundet ansvarar för sotning och brandskyddskontroller inom Färgelanda kommun och Trollhättans Stad. Vissa begränsningar har funnits i arbetsutförandet då kunder, på grund av pandemin, inte velat släppa in utomstående i hemmet.

Under perioden har enhet sotning utfört totalt 974 brandskyddskontroller samt 4 331 rengöringar. Förelägganden har utfärdats till 25 fastighetsägare. 6 soteld har inträffat i NÄRF område.

Diagram 3. Utförd rengöring (sotning), jämförelse år 2018-2022

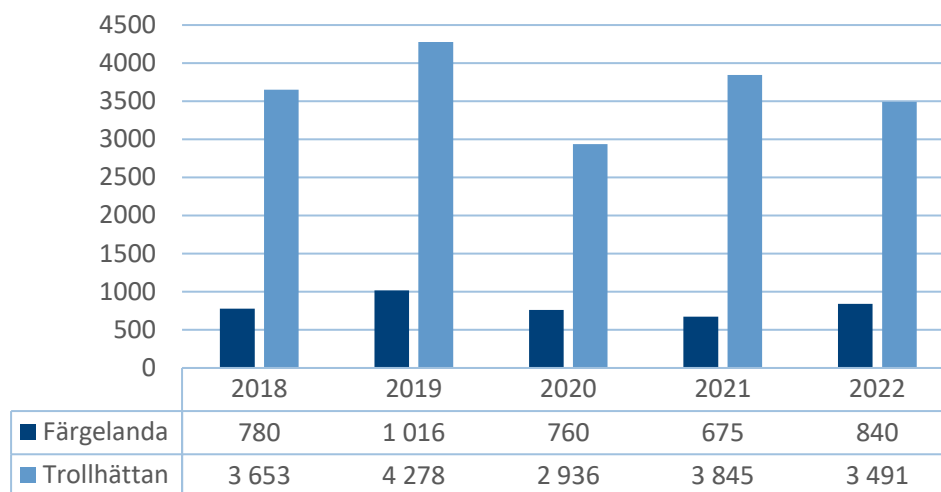
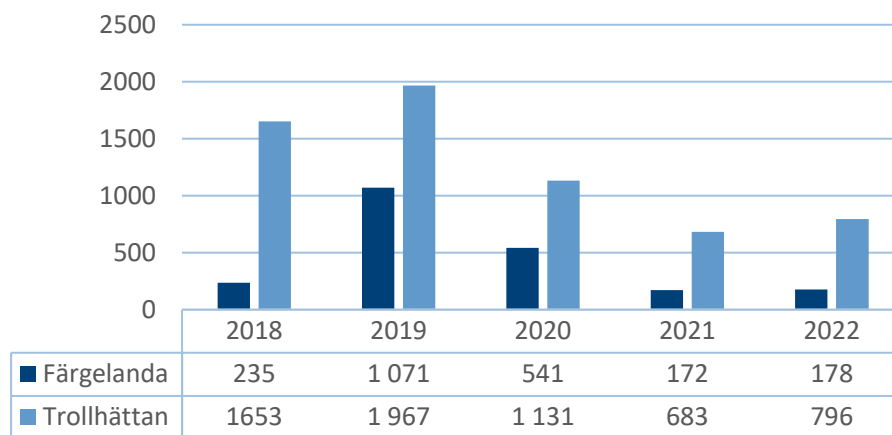


Diagram 4. Utförda brandskyddskontroller, jämförelse år 2018-2022



Ekonomi

Förbundet följer de redovisningsprinciper som framgår av lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen för förbundet.

Periodens utfall

Förbundets totala intäkter under perioden inklusive medlemsavgifter uppgick till 75 762 tkr, och kostnaderna till 77 518 tkr. För perioden redovisas ett resultat om -1 756 tkr. Dominerande inkomstkälla består av medlemsavgifter från förbundets ägarkommuner. Enhet sotning är inkluderad i resultatet.

Räddningstjänstens intäkter uppgick till 73 033 tkr och kostnader till -74 260 tkr. Resultatet uppgår till -1 227 tkr.

Enhet sotnings intäkter uppgick till 2 729 tkr och kostnader till -3 258 tkr. Enhet sotning redovisar för perioden ett negativt resultat på -529 tkr. Utfall avseende enhet sotning fördelas mellan Trollhättan och Färgelanda enligt procentuell andel av totala intäkterna baserat på förra årets utfall. För år 2022 är fördelningen, Trollhättan stad 80 % och Färgelanda kommun 20 %.

Soliditeten uppgår till 29,71 %, att jämföras med år 2021 då soliditeten var 31,17 % vid samma period.

Likviditeten för perioden uppgår till 21 528 tkr, något lån kommer inte krävas för ny- och reinvesteringar under året.

Redovisning av större utgiftsposter som ska finansieras under året.

- 8 000 tkr, Månadens utgift för löner och skatter
- 4 500 tkr, Kostnad för att avsluta årets planerade investeringar
- 3 000 tkr, Månadens utgift för övriga kostnader

Påverkan på resultat

Personalrelaterade kostnader såsom lönekostnader, kurser, läkarundersökning etcetera avviker från budget med -384 tkr.

Semesterskulden tillsammans med komplement beräknas till totalt 6 072 tkr, en ökning som påverkar resultatet med -282 tkr. Att ökningen är så låg beror dels på pensionsavgångar då personalen tar ut sin sparade semester, dels på beslutet att sparade semesterdagar inte får överstiga 30 dagar.

En rättning av preliminärskatt på konto 2931 har påverkat resultat med -263 tkr. Kontot har varit missvisande sedan start 2011 och vid genomgång av kontot och beräkning av korrekt belopp har tyvärr ett minusbelopp uppstått som påverkar driften.

Inom perioden har flera stora händelser inträffat som har krävt personal utanför ordinarie tjänstgöring. Det medför övertidskostnader samt kostnader för andra aktörer som har varit inblandade. Den totala övertiden i förbundet överstiger budget med -782 tkr för perioden.

Statens beslut att under pandemin betala ut ersättningar för sjuklönekostnader månadsvis har påverkat förbundets resultat positivt med 484 tkr. Summan består av

ersättning för oktober till november 2021 om 31 804 kronor, samt ersättning för år 2022 avseende januari till mars om 452 440 kronor.

Kurser och utbildningar

Kurs- och utbildningskostnader för egen personal har en positiv avvikelse från budget med 150 tkr. I det budgeterade beloppet ingår kostnader för husrum och uppehälle vilket inte har nyttjats när utbildningarna är webbaserade och kan ske på hemmaplan. Kostnaderna kommer att öka under hösten då flera utbildningar är planerade.

Externutbildning avviker negativt med -411 tkr från budget vilket bland annat beror på pandemin i årets början. För perioden avviker intäkterna från budget med -300 tkr och kostnaderna med -100 tkr. Årsprognosen visar på ett fortsatt minusutfall på ca -300 tkr.

Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision

Kostnader för räkenskapsrevision avseende sakkunnigt biträde redovisas inte då PWC redovisningsbyrå, inte har debiterat NÄRF för granskning av bokslut och årsredovisning 2021. Kostnader för förtroendevalda revisorer ligger väl inom budget.

(se not 35 till balansräkning)

Avtal för revisionstjänster

Avtal med PWC Sverige gällande revisionstjänster löper ut 2022-12-31. Förtroendevalda revisorer är de som ska fatta beslut om upphandlingsförfarande för revisionstjänster för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund. Trollhättans Stad är i begrepp att upphandla ny revisionstjänst. Förbundet har, efter förtroendevalda revisorers godkännande, meddelat att förbundet önskar delta som en part i Stadens upphandlingsförfarande vilket Trollhättans stad biföll.

Pensioner

Pensionsutbetalningarna avviker positivt från Skandias prognos med 287 tkr för perioden. Det är medlemskommunerna som betalar förbundets pensioner där utbetalningar grundar sig på Skandias prognos.

Förväntad utveckling

Förväntad utveckling med utgångspunkt i god ekonomisk hushållning i verksamheten. Förbundet ska ha en ekonomi i balans och se till att resurser används för rätt ändamål och på ett effektivt sätt.

Räddningstjänst

Årsprognosen för räddningstjänst visar på att året kommer avslutas med ett minusresultat på -1 029 tkr. Prognosen utgår ifrån att verksamheten bedrivs utan avvikande händelser som påverkar ekonomin.

Det säkerhetspolitiska läget, med Rysslands invasion av Ukraina, påverkar delar av förbundets verksamhet där vi främst ser höjda priser på drivmedel samt svårigheter att anskaffa datorer, komponenter till fordon med mera. Elkostnaderna berör inte förbundet i samma utsträckning som kunnat vara fallet, vi har bundet elavtal till och med 30 november 2023.

Enhet sotning

Prognosen för helåret visar på att enhet sotning kommer att avsluta året med ett minusresultat på -387 tkr. I prognosen tas hänsyn till att enheten är stängd under juli månad och därmed har intäkter enbart under 11 månader av året. Enheten har fram till maj månad endast haft en tekniker och samtidigt varit utan en personal som har utbildat sig till tekniker. Konsekvensen blir att intäkterna kommer att avvika mindre från budget, från och med juli till och med december, men fortfarande avvika negativt.

Även för denna verksamhet påverkas resultatet negativt av de kraftigt höjda priserna på drivmedel.

Verksamhetsmål

Enligt kommunallagen ska verksamhetsmässiga och finansiella mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning finnas med i budget. NÄRF:s handlingsprogram, som ligger till grund för målen, har reviderats och fastställdes av direktionen i juni. Utifrån revisorernas synpunkter har förbundet arbetat med strukturen av mål som ska antas av direktionen. Förbundsledningen har tagit fram förslag till mål som verksamheterna utgår ifrån. Direktionen förväntas fatta beslut om verksamhetsmål för 2022 i september.

Finansiella mål

Finansiella mål följs upp och stäms av löpande under året. De redovisas med aktuell periods resultat samt hur väl likviditeten överensstämmer med månatliga utbetalningar och planerade investeringar.

- Intäkterna ska överstiga kostnaderna enligt balanskravet
- God betalningsförmåga på kort sikt
- Hög självfinansieringsgrad avseende investeringar
- Soliditeten ska öka eller minst kvarstå på årets nivå

Resultatet för perioden uppgår till -1 756 tkr. Prognosen för helåret visar ett resultat om -1 416 tkr. Likviditet och självfinansieringsgrad är god.

Soliditeten har försämrats jämfört med föregående år, målet är inte uppnått.

Analys av taxor

Förbundet har analyserat bakomliggande faktorer för taxesättning inom sotningsverksamheten, inför taxor 2023. Direktionen har hanterat ärendet i juni 2022. Förslag till taxor år 2023 har tillsänts Färgelanda och Trollhättan för antagande.

Kundfakturering från verksamhetssystem Daedalos

Debiteringsunderlag från Daedalos skrivs idag ut och registreras i ekonomisystemet där hanteringen sker manuellt. NÄRF avser undersöka möjligheten till elektronisk överföring mellan systemen och implementera tjänsten om möjligt. Systemen är kompatibla och filernas utformning är klar nästa steg är att tekniskt ta det i drift. Målet ligger för närvarande vilande på grund av hög arbetsbelastning inom förvaltningsstaben.

Digital tid och avvikelshantering för personal

Tidigare mål att effektivisera manuell hantering av löneunderlag genom implementering av lösning för digital tids- och avvikelshantering blev fördröjt på grund av pandemi och andra omprioriteringar vilket gjort att målet ännu inte är uppnått. I genomförd analys över förbundets resursbehov föreslås alternativ till nuvarande lösningar kring ekonomi och lönesystem. Målet är avhängigt analysens resultat och ligger därför avvaktande.

Investeringsplaner

Investeringsplaner och resurser anpassas, i förhållande till budget, för att upprätthålla standard och förmåga enligt förbundets handlingsprogram avseende fordon, utryckningsmaterial, skyddsmaterial, IT- och kommunikationsutrustning, lokaler, miljökrav etcetera. Information om planerade, pågående och genomförda investeringar finns under rubriken "Drift- och investeringsredovisning".

Systematiskt arbetsmiljöarbete

Arbetsgivaren ansvarar för arbetsmiljön. Arbetsmiljöarbetet ska ingå som en naturlig del av verksamheten. Den som mottagit en arbetsmiljöuppgift har ansvar för att undersöka, riskbedöma och åtgärda ohälsosamma arbetsförhållanden av såväl fysisk, organisatorisk och social karaktär. Risker, tillbud och skador hanteras med stöd av RIA, ett digitalt system som AFA försäkringar äger.

I förbundet finns en fungerande organisation för samverkan i olika forum. Representativ samverkan i förbunds- och enhetsråd har genomförts en gång per månad. Arbetet följer årshjulet för SAM.

Under våren har två temamöten med chefer och skyddsombud kring arbetsmiljö genomförts.

I riskbedömning av chefers arbetsmiljö har arbetsbelastning visat sig stanna på en hög nivå över tid. Hälsosamtal har genomförts med stöd av företagshälsovården.

Undersökning i realtid av den organisatoriska och sociala arbetsmiljön har påvisat att medarbetare upplever förekomst av mobbning och kränkande särbehandling, under våren har kontakter tagits med syfte att påbörja en värdegrundsdiallog som involverar samtliga medarbetare. Direktionen har fastställt en policy för jämställdhet och likabehandling inom Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.

Digital arbetsmiljöutbildning pågår för chefer, arbetsledare och skyddsombud.

Fördelning av arbetsmiljöuppgifter är uppfylld för heltid och för stationsbefäl RiB beräknas den vara klar under hösten 2022.

Upphandlingsprocess avseende leverantör för företagshälsovård påbörjades under våren med stöd från upphandlingsenheten inom Vänersborgs kommun. Upphandlingen är genomförd och tilldelningsbeslut är lämnat. Prislstan för företagshälsovård har ökat.

Säkerhetsskydd

Åtgärdsarbete sker med utgångspunkt i lagstiftning och genomförd säkerhetsskyddsanalys. Internutbildningar har genomförts för personal kring säkerhetsfrågor. Hantering av skyddsvärd information sker enligt uppsatt rutin, inga avvikelser har noterats. Åtgärder inom områdena för personalsäkerhet och fysisk säkerhet löper på enligt plan. Under förutsättning att utbildningsplats erhålls planeras det för att säkerhetsskyddschef ska genomföra fortutbildning i slutet av året.

Förebyggande – förmåga och verksamhet

NÄRF ansvarar för förebyggande verksamhet, information och rådgivning vid evenemang och riktade insatser med syfte att den enskildes egen förmåga att förebygga och hantera bränder ska öka.

Tillsyn

Det förebyggande arbetet och utförande av tillsyn syftar till att minska antalet uppkomna bränder samt konsekvenserna av dessa. Kontroll av uppställningsplatser och räddningsvägar har inte genomförts då andra uppdrag har prioriterats. Rutin för bedömning om behov av tillsyn efter räddningsinsats är framtagen och beslutad i mars. Implementering av rutin och utbildningsinsats för personal pågår.

Information, rådgivning och utåtriktad verksamhet

NÄRF använder ett antal olika kommunikationsvägar för att nå ut till allmänheten, samverkande myndigheter samt media. Antal besökare på vår webbplats och följare på Facebook fortsätter öka. Via analysverktyg går det att se en tydlig koppling mellan aktuella, ofta säsongsbetonade, nyheter och ett ökat intresse bland allmänheten att gå in och läsa mer på specifika webbsidor på vår webbplats. Nya informationsblad är under produktion och en översyn av rutinerna för kriskommunikation har påbörjats.

Kontinuerlig externutbildning

Förbundet ska erbjuda anställda inom medlemskommunerna utbildning i brandskydd. Utförande av externutbildning har återupptagits under perioden, totalt har 99 utbildningstillfällen genomförts. Detta svarar upp till efterfrågat behov av utbildning hos medlemskommunerna.

Avseende implementering av bokningssystem är avtal undertecknat med leverantör. driftsättning förväntas ske i början av 2023.

Övrigt samhällsutåtriktat arbete

Förbundet ska arbeta utåtriktat mot medlemskommunernas invånare genom att planera, genomföra och följa upp efterfrågade utbildnings- och informationsinsatser. Exempelvis utbildning/praktik för gymnasieskolans vård- och omsorgsprogram och brandskyddsutbildning för elever i ÅK5. Planering pågår, aktiviteterna kommer genomföras senare under 2022.

Trollhättan har valt att gå tillbaka till det gamla systemet med praoverksamhet och förbundet avser delta. Exakt hur det kommer gå till är i nuläget oklart. Ingen verksamhet har skett i perioden.

Människan bakom uniformen

NÄRF ska i samverkan med Trollhättans Stad och andra blåljusmyndigheter med flera delta i projekt för "Människan bakom uniformen". På grund av rådande pandemi blev projektet senarelagt med planerad start hösten 2022.

Blåljusfika

Samarbete kring blåljusfika på Nils Eriksson gymnasiet, Magnus Åbergs gymnasiet och Birger Sjöbergs gymnasiet utgår för året. Ingen verksamhet har skett då skolorna aviserat att de inte anser sig ha resurser för att medverka under 2022.

Ungdomsbrandkåren (UBK)

NÄRF erbjuder varje läsår tio ungdomar från årskurs 6–9, inom medlemskommunerna, plats i ungdomsbrandkåren. På grund av pandemin har denna verksamhet varit helt inställd. Planerad start av ny kursomgång i september 2022.

Räddningstjänst – förmåga och verksamhet

NÄRF strävar efter att vara en attraktiv arbetsgivare med förmåga att rekrytera och behålla bemanning inom samtliga förekommande befattningar.

Öppet hus/ Riktad rekryteringskampanj

Vid behov planera/genomföra tillfälle med öppet hus på deltidsstationer samt riktad rekryteringskampanj för brandingenjörer. Syftet är att öka intresset bland allmänheten för räddningstjänstens olika yrkesgrupper. Ingen sådan aktivitet är organiserad.

Förbundet kommer däremot hålla invigning av de nya lokalerna i Högsäter i början av september. Samtidigt ordnar vi en blåljusdag i samverkan med polis- och ambulansverksamhet på orten. Renovering och tillbyggnad av Högsäters brandstation blev klar strax innan pandemin utbröt våren 2020, varav invigningen dröjt ända tills nu.

Prova på dag

NÄRF strävar efter en ökad jämställdhet inom räddningstjänsten, därför planeras att genomföra en prova på dag för kvinnor. Ingen sådan aktivitet är organiserad.

Praktikplatser

NÄRF ska, i den mån det efterfrågas och verksamheten tillåter, erbjuda praktikplats åt SMO- och brandingenjörselever som genomför utbildning genom Myndigheten för samhällsskydd och beredskap. Under våren 2022 har förbundet tagit emot en elev.

Alarmering av räddningsorganet

En kommun som ansvarar för räddningstjänst ska se till att det finns anordningar för alarmering av räddningsorgan. Enhet Ledningscentral (LC54) har till uppgift att skapa inriktning och samordning för samtliga pågående räddningsinsatser och för beredskapsproduktion, utgöra operativt ledningsstöd till räddningsledare, larma ytterligare resurser eller befälsfunktioner, initiera samverkan med övriga berörda aktörer etcetera. LC54 bedriver ständigt ledning i syfte att identifiera förändringar i riskbilden som kan komma att påverka räddningstjänstverksamheten.

Förbundet ska medverka i dialog med medlemskommunerna om behovet av mobila kontakt- och informationscenter vid långvariga driftstörningar. Inget sådant arbete pågår i nuläget.

Samverkan med andra aktörer

NÄRF ska bereda möjligheter för andra räddningstjänster, främst inom Fyrbodalsområdet, till samverkan kring verksamheten i LC54. Dialog förs kontinuerligt med andra räddningstjänster. Målet är uppfyllt.

Förbundet ingår i Räddsam VG, en samarbetsorganisation för räddningstjänsterna inom Västra Götaland. Här deltar förbundet aktivt i arbetsgrupper för samverkan kring utbildnings-, lednings- och HR-frågor samt frågor som rör myndighetsutövning, förstärkningsresurser, teknik och IT-kommunikation. Målet att i styrgrupp samt i respektive beredningsgrupp tillvarata NÄRF:s och delregion Fyrbodals intressen inom räddningstjänstområdet är uppfyllt.

Utredningsuppdrag samverkan NÄRF-RMB

Utredningen om utökad samverkan mellan NÄRF och Räddningstjänsten Mitt Bohuslän är klar. Den externa utredaren har presenterat sitt resultat, i första hand förordas en sammanslagning av förbunden, i andra hand utökad samverkan. Direktionen beslutade att verka för ett utökat samarbete mellan förbunden och gav förbundschef i uppdrag att senast 1 november presentera förslag på områden där samarbete kan utökas. Likalydande beslut har fattats av direktionen i Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän.

I maj genomfördes ett extra ägarsamrådsmöte där utredaren presenterade utredning för medlemskommunerna. Frågan om en eventuell sammanslagning kommer att tas upp vid kommande ägarsamrådsmöten då detta i första hand ses som en ägarfråga.

Utveckling - förbättring

Utveckling av övningsverksamhet

Förbundet har avsatt en personal för att utveckla övningsverksamheten för operativ personal. Utfallet har visat sig mycket positivt. Såväl heltidspersonal som RIB har fått ta del av denna extra resurs med positiv respons från personalgrupperna. Målet är uppfyllt.

Insatsplanering av särskilda riskobjekt

Förbundet avser att öka förmågan att upprätta insatsplaner för specifika objekt och rutiner för typolyckor samt att i projektform och i samråd med samverkande aktörer upprätta större beredskapsplaner. Inom detta arbete avser man inom enhet ledningscentral att, inom operativ systemledning, sammanställa förteckning av insatsplaner, samt genomföra översyn av ett antal Seveso-objekt för NÄRF respektive Räddningstjänsten Mitt Bohuslän. Samverkan sker kontinuerligt med personal från enhet Samhällsskydd. Stöd och remissvar till samverkande aktörer. Målet är uppfyllt.

Ledning av räddningstjänst

Förmågan till strukturerad och kompetent ledning utgör grunden för att genomföra effektiva räddningsinsatser kopplat till handlingsprogrammet.

Operativ systemledning

Målet är att från LC54 kunna utlösa viktigt meddelande till allmänheten (VMA) inom Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän (RMB). Arbetet är beställt av MSB som under pandemin inte besökt anläggningarna. I nuläget är MSB belastade med ansökningar av nya anläggningar med anledning av det förändrade säkerhetsläget. Oklart när arbetet kan utföras.

Under våren har LC54 fått tillgång till systemet Oculus som är ett verktyg och ledningsstöd för dokumentation och insatsstöd under pågående insatser. Arbeta med att utveckla och implementera systemet pågår. Vad gäller informationsdelning har vi inte nått målet, men har möjlighet att ta emot bilder, filmer och streaming från annan aktör på ett sätt som vi inte klarat tidigare.

Vakthavande befäl med ansvar för olycksundersökning genomför en översyn av rutiner för förenklad och avancerad olycksundersökning. Arbetet är påbörjat och kommer att vara klart hösten 2022.

Upprätta avtal för samverkan med endera eller samtliga parter; Räddningstjänsten Östra Skaraborg (RÖS) och Samhällsskydd mellersta Skaraborg (SMS) redundans och resursförstärkning för systemledning. Målet är uppfyllt.

Komplexa räddningsinsatser och samhällsstörningar

Enhet ledningscentral ska planera för och förbereda samverkan och ledning vid komplexa räddningsinsatser och samhällsstörningar samt vid räddningstjänst under höjd beredskap (RUHB).

Utveckla rutiner för, samt genomföra, vidareutbildning inom stab och ledning med räddningstjänsterna inom systemledning LC54. LC54 har planerat och genomfört grundläggande stabsutbildning för personal som är tänkt att bemanna funktioner i en stab under våren. Stabschefsutbildning kommer genomföras under hösten. Utbildningen genomförs i vissa delar tillsammans med LC54 redundanta ledningscentraler. Målet är delvis uppfyllt.

Utveckla former för samverkan kring ledningscentralernas verksamhet ihop med Räddningstjänsten Östra Skaraborg (RÖS) och Samhällsskydd mellersta Skaraborg (SMS). Arbetet med att skapa rutiner och samverkan mellan räddningsledningssystemen pågår. Målet är delvis uppfyllt.

Räddningstjänst under höjd beredskap (RUHB)

Förbundet ska ha en planering för räddningstjänst under höjd beredskap för tillkommande uppgifter. På grund av pandemin har endast begränsad samverkan och arbete skett under de senaste två åren. Detta beror på att innehållet i ämnesområdet till stor del är sekretessbelagda uppgifter och att hanteringen då kräver fysisk närvaro vid samverkan. NÄRF följer dock utvecklingen i samverkan med MSB, Länsstyrelsen och Räddsam VG samt medlemskommunerna och uppgiften är numera högre prioriterad efter Rysslands invasion av Ukraina i slutet av februari. Anpassning och komplettering av kunskap, lokaler, fordon och förstärkningsmaterial fortskrider utifrån beslutade direktiv och riktlinjer, bland annat från länsstyrelsen. Målet är delvis uppfyllt.

Väsentliga personalförhållanden

Den 31 augusti 2022 fanns det totalt 240 anställda i förbundet med anställning på heltid, tidsbegränsat vikariat eller som arvodesanställd. Av det totala antalet utgör 134 personer räddningspersonal i beredskap (RiB) vid någon av våra sju deltidstationer.

Antalet personer som valt att avsluta sin anställning på egen begäran, blivit uppsagda eller gått i pension utgör 18 st.

Anställning har skett av 6 personer. Ny enhetschef för ledningscentralen (LC54) är tillsatt från 1 februari.

Förbundet har anställt 9 semestervikarier på visstidsanställning under semesterperioden för att ordinarie personal ska ha möjlighet att ta ut lagstadgad sommarsemester.

Semestervikarierna ersätter operativ personal vid enhet beredskap. Av dessa har 4 fått förlängt vikariat.

En brandingenjör tjänstgör tre veckor under sommaren vid enhet samhällsskydd och kommer därefter att påbörja sin tillsvidareanställning i januari 2023.

Tabell 2. Anställningsform och könsfördelning för personal

Område	2018	2019	2020	2021	2022
Heltidspersonal	104	102	106	104	106
Varav män	90	87	91	87	88
Varav kvinnor	14	15	15	17	18
Räddningstjänstpersonal i beredskap	129	135	136	133	134
Varav män	124	129	130	127	129
Varav kvinnor	5	6	6	6	5
Totalt antal anställda	233	237	242	237	240

Tabell 3. Åldersstruktur

Åldersgrupp	Heltid	RiB	Totalt	Procentuell del
-29	8	16	24	10,0 %
30 - 39	40	37	77	32,1 %
40 - 49	32	29	61	25,4 %
50 - 59	20	36	56	23,3 %
60 -	6	16	22	9,2 %
Totalt	106	134	240	100 %

Sjukfrånvaro

Förvaltningsberättelsen inom kommun och kommunala bolag ska innehålla redovisning om de anställdas sjukfrånvaro. Uppgifter ska lämnas om den andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer. Sjukfrånvaron ska även redovisas avseende kön samt sjukfrånvaro för anställda i åldrarna 29 år eller yngre, 30–49 år och 50 år eller äldre. Uppgifter ska dock inte lämnas om antalet anställda i gruppen är högst tio eller om uppgiften kan härröra till en individ.

Arbetsgivaren ersätter de första 14 dagarna av sjukfrånvaro. Dag ett är karensdag då ingen ersättning utgår. För tiden 15–90 dagar är kostnaden för arbetsgivaren 10 % av lönen. Sjukfrånvaro fördelat per åldersgrupp och kön redovisas i tabellerna.

Under perioden har det varit en total sjukfrånvaro om 1 353 kalenderdagar fördelat på 70 personer inom förbundet.

Tabell 3 Sjukfrånvaro, procentuell del av total bruttoarbetstid per åldersgrupp

Åldersgrupp	Delår 2022	Delår 2021
-29	2,79	1,46
30 - 49	6,40	3,74
50 -	5,90	2,87

Tabell 5. Sjukfrånvaro, procentuell del av total bruttoarbetstid per respektive kön

Kön	Delår 2022	Delår 2021
Män	5,56	4,68
Kvinnor	8,77	3,24

Tabell 4. Annan personalfrånvaro

Område	Delår 2021	Delår 2021
Föräldraledighet	527 dagar fördelat på 29 personer	627 dagar fördelat på 25 personer
Vård av barn	72 dagar fördelat på 20 personer	79 dagar fördelat på 20 personer

Personalkostnader

Personalkostnader avseende löne- och pensionskostnader, sjuklön samt personalomkostnader uppgick till 58 849 tkr, vilket motsvarar 76 % av förbundets totala kostnader under verksamhetsåret. Löneprocess 2022 är genomförd vilket innebär att den treåriga lönesatsningen till särskilt prioriterade befattningar har fullföljts. Syftet med den strukturella lönesatsningen är dels att förbundet ska närma sig marknadsmässiga löner, dels underlätta rekrytering. Under perioden har även samverkan skett med ett flertal räddningstjänster inom Räddsam VG med syfte att utbyta erfarenheter om lön och lönebildning. Direktionen har fastställt en policy för lön och pension inom Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.

Pensions-/ semester- och övertidsskuld

Prognosen för pensionsutbetalningar visar på ett utfall på 3 084 tkr vilket skiljer sig marginellt från Skandias prognos. Förbundets skuld till personalen avseende semester och övertid förväntas att minska vilket beror på pensionsavgångar samt att det enbart är tillåtet att spara totalt 30 dagar semester.

Tabell 5. Personalkostnader inklusive PO-pålägg

Område	Budget 2022	Delår 2022	Delår 2021	Prognos bokslut 2022
Heltid, inkl. semesterlön	57 227	37 670	36 348	56 505
Varav enhet sotning	3 209	2 029	2 083	3 044
RiB-personal (arvodesanställd)	19 651	13 110	13 307	19 000
Övertid, fyllnadstid	714	1 258	766	1 887
OB tillägg, beredskap	4 422	3 276	3 132	4 914
Varav enhet sotning	36	26	24	39
Arvode för förtroendevalda	209	137	123	203
Pensionsutbetalning inkl. skatt	5 057	3 084	2 076	5 057
Förändring av semester- och övertidsskuld	0	314	458	300
Resultat	87 280	58 849	56 210	87 866

I tabellen redovisas hela förbundet, både räddningstjänst och enhet sotning. Personalkostnader för perioden uppgår för räddningstjänstverksamhet till 56 792 tkr och för enhet sotning till 2 057 tkr. Pensionsutbetalning samt semester- och övertidsskuld särredovisas inte, det vill säga, dessa kostnader redovisas i räddningstjänstens personalkostnader.

Balanskravsresultat

Balanskravsresultatet är ett resultat där poster som inte härrör till den ordinarie verksamheten har rensats bort. Exempel på sådana poster är vinst eller förlust från värdepappershantering, försäljning av materiel/utrustning och fastighetsförsäljning.

Under perioden har förbundet sålt materiel, maskiner och fordon för sammanlagt 268 tkr. Förbundet har ingen resultatutjämningsreserv att ta hänsyn till.

Årets balanskravsresultat är prognostiserat årsresultat minus realisationsvinst.

Tabell 6. Balanskravutredning

Område	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Årets resultat enligt helårsprognos	-1 416	1 889	2 611	3 022	455
Samtliga realisationsvinster	-268	-211	-160	0	0
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet		0	0	0	0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet		0	0	0	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper		0	0	0	0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper		0	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-1 684	1 678	2 451	3 022	455
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv		0	0	0	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv		0	0	0	0
Årets balanskravsresultat	-1 684	1 678	2 451	3 022	455

Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning

Driftsredovisningen visar på ekonomiskt utfall för respektive ansvarsområde, avvikelser kommenteras. Tabell över samtliga verksamheter presenteras i slutet av redovisningen.

Samtliga summor i tabellerna redovisas i tkr.

Tabell 7. Direktion och revision

Område	Budget 2022	Delår 2022	Avvikelse	Delår 2021	Prognos bokslut 2022
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnad direktion	-203	-169	34	-148	-203
Övriga intäkter, direktion	0	37	37	0	37
Direktion totalt	-203	-132	71	-148	-166
Personalkostnad revision	-16	-13	3	-3	-16
Övriga kostnader, revision	-100	0	100	-47	-90
Revision totalt	-116	-13	103	-50	-106
GDPR,	-33	-16	17	-21	-32
Summa kostnader	-352	-161	191	-219	-304
Resultat	-352	-161	191	-219	-304

Kommentar: Intäkten om 37 tkr avser Räddningstjänsten Mitt Bohusläns del av konsultkostnader avseende utredning utökad samverkan NÄRF-RMB. I övrigt följer kostnaderna budget.

PWC revisionsbyrå har ännu inte fakturerat förbundet för granskning av årsredovisning 2021. Beloppet finns med i årsprognosen.

Kostnader för GDPR följer budget. Avser tjänst för Dataskyddsbud som förbundet har genom avtal med Trollhättans Stad.

Tabell 8. Förbundsledning, HR och kommunikation

Område	Budget 2022	Delår 2022	Avvikelse	Delår 2021	Prognos bokslut 2022
Verksamhetens intäkter					
Övriga intäkter	30	0	-30	7	0
Personalens löneavdrag, frukostprojekt mm	125	46	-79	8	75
Ersättning, försäljning tjänst förbundschef	0	0	0	191	0
Ersättning, sjuklönekostnad pandemi	0	484	484	215	484
Medlemsavgifter från kommuner	89 982	59 988	-29 994	58 569	89 982
Summa intäkter	90 137	60 518	-29 619	58 990	90 541
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	-5 037	-3 117	1 920	-3 221	-4 676
Övriga kostnader	-650	-353	297	-298	-650
HR, relaterat till samtlig personal	-735	-481	254	-371	-735
Kommunikatör	-185	-74	111	-60	-185
Summa kostnader	-6 607	-4 025	2 582	-3 950	-6 246
Resultat	83 530	56 493	-27 037	55 040	84 296

Kommentar: Avvikelsen kan i stort härledas till erhållen ersättning för sjuklönekostnader, 484 tkr.

Årsprognosen för HR och kommunikatör förväntas följa budget. Kostnaderna inom områdena är inte linjära, utan prognosen bygger på förväntade kostnader under hösten.

Tabell 9. Förvaltningsstab

Område	Budget 2022	Delår 2022	Avvikelse	Delår 2021	Prognos bokslut 2022
Verksamhetens intäkter					
Ersättning administration sotningsenheten	586	391	-195	147	587
Summa intäkter	586	391	-195	147	587
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	-2 322	-1 533	789	-1 131	-2 300
Övriga kostnader	-430	-244	186	-309	-366
Summa kostnader	-2 752	-1 777	975	-1 440	-2 666
Resultat	-2 166	-1 386	780	-1 293	-2 079

Kommentar: Förvaltningsstaben följer budget, inga kommentarer kring avvikelser finns.

Tabell 10. Ledningscentral LC54

Område	Budget 2022	Delår 2022	Avvikelse	Delår 2021	Prognos bokslut 2022
Verksamhetens intäkter					
Ersättning från RMB och Orust	3 269	2 104	-1 165	1 867	3 269
Summa intäkter	3 269	2 104	-1 165	1 867	3 269
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnad	-6 628	-4 671	1 957	-3 698	-6 667
Övriga kostnader	-1 570	-1 075	495	-1 005	-1 570
Summa kostnader	-8 198	-5 746	2 452	-4 703	-8 237
Resultat	-4 929	-3 642	1 287	-2 836	-4 968

Kommentarer: Fördelningsnycklar RMB 42 %, NÄRF 58 %.

Intäkterna är relaterade till avtalsbunden ersättning från Orust Räddningstjänst, samt ersättning från Räddningstjänsten Mitt Bohuslän (RMB) för förbundets kostnader avseende LC54.

Personalkostnader är varit högre än förväntat på grund av rådande personalomsättning där tidigare befintlig personal gått i pension. Kostnaderna avser utbildning av nyrekryterad personal.

Tabell 11. Intäkt avtal, automatlarm

Område	Budget 2022	Delår 2022	Avvikelse	Delår 2021	Prognos bokslut 2022
Verksamhetens intäkter					
Varav årsabonnemang samt anslutningsavgifter	1 901	1 349	-552	1 238	2 024
Varav övriga avtalsbundna intäkter, tjänster	74	47	-27	44	71
Summa intäkter	1 975	1 396	-579	1 282	2 094
Årsabonnemang	-6	-7	-1	-5	-7
Summa kostnad	-6	-7	-1	-5	-7
Resultat	1 969	1 389	-580	1 277	2 087

Kommentar: Avvikelsen beror på ökade anslutningar till automatlarmstjänster. Utfallet visar på en liten positiv avvikelse från budget.

Tabell 12. Enhet beredskap

Område	Budget 2022	Delår 2022	Avvikelse	Delår 2021	Prognos bokslut 2022
Verksamhetens intäkter					
Varav heltid	3 243	1 966	-1 277	2 000	3 049
Varav deltid	489	415	-74	477	623
Summa intäkter	3 732	2 381	-1 351	2 477	3 672
Verksamhetens kostnader					
Personal heltid	-36 785	-25 250	11 535	-24 240	-37 675
Personal deltid	-19 651	-13 358	6 293	-13 676	-19 000
Personalkostnader totalt	-56 436	-38 608	17 828	-37 916	-56 675
Övriga kostnader					
Heltid	-927	-737	190	-730	-1 020
Deltid	0	-41	-41	-5	-62
Övriga kostnader totalt	-927	-778	149	-735	-1 082
Summa kostnader	-57 363	-39 386	17 977	-38 651	-57 757
Resultat	-53 631	-37 005	16 626	-36 174	-54 085

Kommentar: Årsprognosen för intäkterna förväntas ligga strax under budget, för heltidsstationer under budget och deltid över.

Årsprognosen för personal, heltid, ligger mer än 1 000 tkr över budget. Största anledningen är att, vid större händelser, har inte tjänstgörande personal räckt till utan extrapersonal har behövts inkallats vilket genererat övertidskostnader. Totalt ligger dessa kostnader 782 tkr över budget för perioden.

Tabell 13. Enhet teknik

Område	Budget 2022	Delår 2022	Avvikelse	Delår 2021	Prognos bokslut 2022
Verksamhetens intäkter					
Avtalsbundna; kris och beredskap, lokalhyra	840	896	56	777	942
Summa intäkter	840	896	56	777	942
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	-1 935	-1 233	702	-1 174	-1 850
Övriga kostnader	-11 175	-8 097	3 078	-6 602	-12 146
Summa kostnader	-13 110	-9 330	3 780	-7 776	-13 995
Resultat	-12 270	-8 434	3 836	-6 999	-13 053

Kommentar: I utfallet för intäkter redovisas inkluderat en försäljning av utranterat material med 268 tkr, försäljningen ligger utanför budget.

Personalkostnader ligger ca 100 tkr under budget vilket beror på att personal med IT-ansvar delar sin tjänst med enhet LC54, denna förändring har skett under året och är inte budgeterad.

Övriga kostnader prognostiseras att avvika från budget med 1 000 tkr. Den höga inflationen har medfört att kostnaderna ökat rent generellt. Även höga bränslekostnader med 240 tkr över budget samt IT-kostnader, 300 tkr över budget, påverkar utfallet.

Tabell 14. Enhet samhällsskydd

Område	Budget 2022	Delår 2022	Avvikelse	Delår 2021	Prognos bokslut 2022
Verksamhetens intäkter					
Tillsyn, tillstånd- och bygglovshantering	1 310	727	-583	932	1 091
Utbildning	1 145	473	-672	17	910
Summa intäkter	2 455	1 200	-1 255	949	2 000
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	-4 355	-2 431	1 924	-2 672	-3 797
Övriga kostnader	-179	-277	-98	-61	-416
Summa kostnader	-4 534	-2 708	1 826	-2 733	-4 212
Resultat	-2 079	-1 508	571	-1 784	-2 212

Kommentar: Årsprognosen visar på ett negativt utfall vad det gäller intäkter för tillsyn, tillstånd- och bygglovshantering. En förklaring är rådande personalbrist på enhet samhällsskydd där två personal är föräldralediga och ingen ersättare finns för någon av dessa tjänster. Detta visar sig också i personalkostnaderna där prognosen avviker med 550 tkr från budget.

Pandemin i början av året påverkade att utförandet av externutbildningar inte startade förrän i slutet av mars. Årsprognosen visar på en avvikelse på intäkterna med 300 tkr från budget, vilket i stort kan härledas till pandemins verkan. Kostnaderna avviker också från budget, vilket i stort beror på inflationen med ökade kostnader på material, mat vid kurs och lokal.

Tabell 15. Verksamhetsledning

Område	Budget 2022	Delår 2022	Avvikelse	Delår 2021	Prognos bokslut 2022
Verksamhetens kostnader					
Personal, månadslön	-2 209	-1 352	857	-1 408	-2 208
Personal, beredskap IL	-541	-475	66	-388	-713
Personalkostnader, totalt	-2 750	-1 827	923	-1 796	-2 921
Övriga kostnader	-200	-114	86	-29	-176
Summa kostnader	-2 950	-1 941	1 009	-1 825	-3 097
Resultat	-2 950	-1 941	1 009	-1 825	-3 097

Kommentar: Personal, beredskap IL (insatsledare), har till uppgift att bistå vid större händelser (se även kommentar under enhet beredskap). Personal, beredskap IL, genererar ökade kostnader för övertid och årsprognosen visar på en avvikelse med 170 tkr. För övrigt ligger kostnader i fas.

Tabell 16. Finansförvaltning

Område	Budget 2022	Delår 2022	Avvikelse	Delår 2021	Prognos bokslut 2022
Pensionsutbetalning avgift från medlemskommunerna	5 057	3 371	-1 686	3 387	5 057
Pensioner individuell del	3 495	722	-2 773	2 677	3 495
Summa intäkter	8 552	4 093	-4 459	6 064	8 552
Pensionsutbetalning inkl. löneskatt	-5 057	-3 084	1 973	-2 076	-5 057
Förändring pensionskund	-3 495	-722	2 773	-2 677	-3 495
Förändring sem. och övertid samt personalförsäkring	-60	-359	-299	-497	-300
Avskrivningar	-7 060	-4 701	2 359	-4 492	-7 052
Kapitalkostnad/intäkt	0	-259	-259	-16	-261
Summa kostnader	-15 672	-9 125	6 547	-9 758	-16 165
Resultat	-7 120	-5 032	2 088	-3 694	-7 613

Kommentar: Årsprognosen visar på en negativ avvikelse på 593 tkr. Det är semester och övertidsskulden med 400 tkr samt en kostnad för rättning av konto 2931 preliminärskatt med 260 tkr som ger en negativ avvikelse. Mer information om konto 2931 finnas under stycket ekonomi, händelser av väsentlig betydelse med påverkan på de finansiella rapporterna.

Årsprognosen avseende intäkter bygger på Skandias prognos vad gäller pensioner. Underlaget ligger till grund för medlemsbidraget som betalas ut under året.

Årsprognosen för avskrivningarna följer budget.

Tabell 17. Enhet sotning, Färgelanda och Trollhättan

Område	Budget 2022	Delår 2022	Avvikelse	Delår 2021	Prognos bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	4 896	2 725	-2 171	2 583	4 493
Summa intäkter	4 896	2 725	-2 171	2 583	4 493
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	-3 266	-2 068	1 198	-2 121	-3 102
Övriga kostnader	-1 535	-1 126	409	-766	-1 689
Avskrivningar	-95	-60	35	-64	-90
Summa kostnader	-4 896	-3 254	1 642	-2 951	-4 881
Resultat	0	-529	-529	-368	-389

Kommentar: Årsprognosen visar att intäkterna kommer att ligga på en negativ avvikelse om 403 tkr. Det beror på att en personal vidareutbildat sig till tekniker under perioden, utbildningen var klar i maj. Bortfallet av intäkter ger ett negativt resultat.

Tabell 18. Enhet sotning, Färgelanda

Område	Budget 2022	Delår 2022	Avvikelse	Delår 2021	Prognos bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	979	545	-434	517	899
Summa intäkter	979	545	-434	517	899
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	-653	-414	240	-424	-620
Övriga kostnader	-307	-225	82	-153	-338
Avskrivningar	-19	-12	7	-13	-18
Summa kostnader	-979	-651	328	-590	-976
Resultat	0	-106	-106	-74	-78

Tabell 19. Enhet sotning, Trollhättan

Område	Budget 2022	Delår 2022	Avvikelse	Delår 2021	Prognos bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	3 917	2 180	-1 737	2 066	3 594
Summa intäkter	3 917	2 180	-1 737	2 066	3 594
Verksamhetens kostnader					
Personalkostnader	-2 613	-1 654	958	-1 697	-2 482
Övriga kostnader	-1 228	-901	327	-613	-1 351
Avskrivningar	-76	-48	28	-51	-72
Summa kostnader	-3 917	-2 603	1 314	-2 361	-3 905
Resultat	0	-423	-423	-294	-311

Tabell 20. Driftredovisning alla verksamheter

Resultat per område	Budget 2022	Delår 2022	Avvikelse	Delår 2021	Prognos bokslut 2022
kostnader	-352	-161	191	-219	-304
Direktion och revision	-352	-161	191	-219	-304
intäkter	90 137	60 518	-29 619	58 990	90 541
kostnader	-6 607	-4 025	2 582	-3 950	-6 246
Förbundsledning, HR, kommunikator	83 530	56 493	-27 037	55 040	84 296
intäkter	586	391	-195	147	587
kostnader	-2 752	-1 777	975	-1 440	-2 666
Förvaltningsstab	-2 166	-1 386	780	-1 293	-2 079
intäkter	3 269	2 104	-1 165	1 867	3 269
kostnader	-8 198	-5 746	2 452	-4 703	-8 237
Enhet ledningscentral	-4 929	-3 642	1 287	-2 836	-4 968
intäkter	1 975	1 396	-579	1 282	2 094
kostnader	-6	-7	-1	-5	-7
Avtal automatlarm, intäkt	1 969	1 389	-580	1 277	2 087
intäkter	3 732	2 381	-1 351	2 477	3 672
kostnader	-57 363	-39 386	17 977	-38 651	-57 757
Enhet beredskap	-53 631	-37 005	16 626	-36 174	-54 085
intäkter	840	896	56	777	942
kostnader	-13 110	-9 330	3 780	-7 776	-13 995
Enhet teknik	-12 270	-8 434	3 836	-6 999	-13 053
intäkter	2 455	1 200	-1 255	949	2 000
kostnader	-4 534	-2 708	1 826	-2 733	-4 212
Enhet samhällsskydd	-2 079	-1 508	571	-1 784	-2 212
kostnader	-2 950	-1 941	1 009	-1 825	-3 097
Verksamhetsledning	-2 950	-1 941	1 009	-1 825	-3 097
intäkter	8 552	4 093	-4 459	6 064	8 552
kostnader	-15 672	-9 125	6 547	-9 758	-16 165
Finansförvaltning	-7 120	-5 032	2 088	-3 694	-7 613
intäkter	4 896	2 725	-2 171	2 583	4 493
kostnader	-4 896	-3 254	1 642	-2 951	-4 881
Enhet sotning	0	-529	-529	-368	-389
Summa intäkter	116 442	75 704	-40 738	75 136	116 148
Summa kostnader	-116 440	-77 460	38 980	-74 011	-117 564
Totalt resultat	2	-1 756	-1 758	1 125	-1 416

Kommentar: Resultatet för perioden visar på en negativ avvikelse om -1 756 tkr (-529 tkr) där intäkterna avviker med -275 tkr (-538 tkr) och kostnaderna med -1 481 tkr (9 tkr). Siffror inom parentes avser utfall för enhet sotning. Det kan konstateras att det främst är kostnaderna för räddningstjänst som ger det negativa resultatet. Förbundet har haft flera större händelser under perioden som medfört ökade kostnader både i resurser och personal. Räddningstjänstens verksamhet är svår att budgetera på grund av att man inte i förväg kan känna till vilka större händelser som uppkommer under året. Ett negativt resultat kommer därför alltid att uppstå under sådana omständigheterna.

Enhet sotning har haft personalbrist under våren. De har haft kostnader för personal som utbildat sig, men inga intäkter. Förhoppningsvis kommer det negativa resultatet på enhet sotning att kunna vändas under nästa år.

Investeringsredovisning

Investeringar som planeras att genomföras under året grundar sig på en 5-årig investeringsplan som i sin tur har utgångspunkt i NÄRF:s uppdrag och de specificerade förmågorna i förbundets handlingsprogram. Avsteg från planen kan ske vid oförutsedda händelser, tex omvärldsfaktorer såsom materielbrist och leveransförseningar, som inte förbundet kan påverka.

Periodens utfall

Förbundet har genomfört upphandling av släckfordon enligt ramavtal. Beställning har skett av två släckfordon med förväntad leverans under 2023. Upphandling av ytterligare släckfordon pågår med planerad beställning under hösten 2022 och beräknad leverans under 2024 och 2025.

Utifrån skärpta planeringsförutsättningar avseende räddningstjänst under höjd beredskap och civilt försvar, beslutade av regeringen, har direktionen fattat beslut om att vid behov omfördela 1 000 tkr inom befintlig investeringsbudget för detta ändamål. Beslutet innebär att det planerade investeringsutrymmet för fordon kan minskas med motsvarande summa.

Den utdragna pandemin följt av Rysslands invasion av Ukraina påverkar på olika sätt vår verksamhet, bland annat genom interna omprioriteringar samt begränsad eller utebliven tillgång på varor och tjänster. Detta har inneburit förseningar av bland annat fordonsinvesteringar samt att investeringar i datorer inte kan genomföras i år. Av den anledningen kommer vissa omprioriteringar inom ram att göras för åren 2022 och 2023.

Övriga planerade investeringar följer i allt väsentligt planen. Prognosen visar att avskrivningskostnaderna ligger i fas med budget.

Investeringsplan 2022

Tabell 21. Investeringsbudget för räddningstjänst

Område	Ursprunglig budget	Förändrad budget	Utfall	Avvikelse
Teknik	1 856		1 920	-64
Lokaler	1 500		0	1 500
Fordon	11 450	2 700	4	2 696
Friskvård	100		70	30
IT-stöd	845		135	710
Summa	15 751	7 001	2 129	4 872

Tabell 22. Investeringsbudget LC54

Område	Ursprunglig budget	Förändrad budget	Utfall	Avvikelse
Lokaler	35		62	-27
IT-stöd	520		338	182
Summa	555		400	155

Tabell 23. Investeringsbudget enhet sotning

Område	Ursprunglig budget	Förändrad budget	Utfall	Avvikelse
IT-stöd	30	0	0	0
Summa	30	0	0	0

Tabell 24. Pågående investeringar under perioden

Proj/inv.nr	Avslutade investeringar	Budget	Belopp
9121-01	Skyddsutrustning larmställ	520	523
9121-02	Brandslang	80	78
9121-03	Skyddsutrustning ytlivräddning + kem	100	101
9121-04	Indikeringsinstrument	65	46
9121-10	Övertrycksfläktar - utryckningsmateriel	140	138
9121-11	Pumpar EL - utryckningsmaterial	33	36
9121-12	IR Kamera	110	108
9121-13	Brandmateriel-utryckningsverksamhet	240	233
9121-17	Fysutrustning löpband	100	70
	Kontorsstolar, LC54	35	35
	Streaming, LC54	290	264
	Reinvestering, Rakelterminaler	125	135
	Summa avslutade investeringar	1 838	1 767
Proj/inv.nr	Pågående investeringar	Budget	Belopp
9221-16	Andningsskyddsutrustning	350	268
	Räddningsverktyg för trafikolycka	385	389
	Terrängfordon - Polaris inklusive vagn	225	4
9421-19	Arbetsmiljö, LC54	100	27
9521-08	Reinvestering workstation datorer, LC54	80	73
	Summa pågående investeringar	1 140	762
	Summa avslutade och pågående investeringar	2 978	2 529

Resultaträkning

Tabell 25. Resultaträkning, räddningstjänst inklusive enhet sotning

Område	Not	Budget 2022	Delår 2022	Delår 2021	Prognos bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	3	21 403	12 383	13 180	19 800
Medlemsavgifter från kommuner	3	95 039	63 360	61 957	95 039
Verksamhetens kostnader	4	-109 118	-72 678	-69 457	-109 023
Avskrivningar	5	-7 319	-4 837	-4 557	-7 256
Verksamhetens nettokostnader		5	-1 772	1 123	-1 440
Skatteintäkter		0	0	0	0
Generella statsbidrag och utjämning		0	0	0	0
Verksamhetens resultat		5	-1 772	1 123	-1 440
Finansiella intäkter	8	0	19	6	29
Finansiella kostnader	9	-3	-3	-3	-5
Resultat efter finansiella poster		2	-1 756	1 126	-1 416
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat		2	-1 756	1 126	-1 416

Tabell 26. Resultaträkning, räddningstjänst

Område	Not	Budget 2022	Delår 2022	Delår 2021	Prognos bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	3	16 507	9 658	10 597	15 300
Medlemsavgifter från kommuner	3	95 039	63 360	61 957	95 039
Verksamhetens kostnader	4	-104 320	-69 482	-66 568	-104 223
Avskrivningar	5	-7 224	-4 777	-4 493	-7 166
Verksamhetens nettokostnader		2	-1 241	1 493	-1 050
Skatteintäkter		0	0	0	0
Generella statsbidrag och utjämning		0	0	0	0
Verksamhetens resultat		2	-1 241	1 493	-1 050
Finansiella intäkter	8	0	15	1	23
Finansiella kostnader	9	0	-1	-1	-2
Resultat efter finansiella poster		2	-1 227	1493	-1 029
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat		2	-1 227	1 493	-1 029

Tabell 27. Resultaträkning, enhet sotning

Område	Not	Budget 2022	Delår 2022	Delår 2021	Prognos bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	3	4 896	2 725	2 583	4 500
Verksamhetens kostnader	4	-4 798	-3 196	-2 889	-4 800
Avskrivningar	5	-95	-60	-64	-90
Verksamhetens nettokostnader		3	-531	-370	-390
Skatteintäkter		0	0	0	0
Generella statsbidrag och utjämning		0	0	0	0
Verksamhetens resultat		3	-531	-370	-390
Finansiella intäkter	8	0	4	5	6
Finansiella kostnader	9	-3	-2	-2	-3
Resultat efter finansiella poster		0	-529	-367	-387
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat		0	-539	-367	-387

Balansräkning

Tabell 28. Balansräkning

tkr	Not	Delår 2022	Helår 2021
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar		0	0
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	13	3 671	3 076
Maskiner och inventarier	14	32 334	35 267
Övriga materiella anläggningstillgångar		0	0
Finansiella anläggningstillgångar		0	0
Summa anläggningstillgångar		36 005	38 343
Bidrag till infrastruktur		0	0
Omsättningstillgångar			
Förråd mm		0	0
Fordringar	19	42 034	52 491
Kortfristiga placeringar		0	0
Kassa och bank		21 528	9 684
Summa bidrag infrastruktur och omsättningstillgångar		63 562	62 175
Summa tillgångar		99 567	100 518
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	22	31 341	29 802
Årets resultat		-1 756	756
Resultatutjämningsreserv		0	0
Övrigt eget kapital		0	782
Summa eget kapital		29 585	31 340
Avsättningar			
Avsättningar pensioner	23	54 661	53 939
Andra avsättningar		0	0
Summa avsättningar		54 661	53 939
Skulder			
Långfristiga skulder	25	37	52
Kortfristiga skulder	26	15 284	15 187
Resultatutjämnning, sotning		0	0
Summa skulder		15 321	15 239
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		99 567	100 518
Panter och ansvarsförbindelser			
Panter och därmed jämförliga säkerheter		0	0
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar		0	0
Övriga ansvarsförbindelser		0	0
Summa panter och ansvarsförbindelser		0	0

Noter

Innehållsförteckning noter;

Not 1	Redovisningsprinciper
Not 2	Uppskattningar och bedömningar
Not 3-11	Noter till resultaträkningen
Not 12-29	Noter till balansräkningen
Not 30	Leasing (inga aktuella poster)
Not 34	Upplysning om upprättade särredovisningar (inga aktuella poster)
Not 35	Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision
Not 36	Koncerninterna förhållanden (inga aktuella poster)

Not 1. Redovisningsprinciper

Förbundet följer de redovisningsprinciper som framgår av Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som vid årsbokslut 2021.

God redovisningssed

Personalkostnad avseende Räddningstjänst i Beredskap (RiB) och intjänad ej uttagen semester- och övertidsersättning, redovisas som skuld. Periodisering av kostnader och intäkter utförs enligt god redovisningssed. Fakturor som understiger 5 tkr periodiseras inte.

Kvittningsförbud

Förbundet tillämpar kvittningsförbud vilket innebär ett generellt förbud mot kvittning mellan olika poster i balansräkningen, resultaträkningen eller i noterna. Alla poster ska som huvudregel redovisas med bruttobelopp (2 kap. 4 § första stycket 6 ÅRL). Principen syftar till att läsare av årsredovisningen ska få kännedom om samtliga enskilda poster som är av betydelse för en analys av årsredovisningen. Kvittningsförbudet innebär att det inte är tillåtet att utjämna tillgångsposter och skuld- eller avsättningsposter och inte heller intäkter och kostnader mot varandra.

Ett exempel på tillämpning är samarbetet avseendet LC54 där kostnader och intäkter fördelas mellan NÄRF och RMB. Förbunden redovisar sina respektive kostnader och intäkter och fakturerar varandra kvartalsvis, ingen kvittning sker.

Pensioner

Skandia sköter förbundets pensionsadministration och deras prognos används för att beräkna pensionsskuldens storlek och pensionsutbetalningar under året. Enligt finansiell överenskommelse mellan förbundet och medlemskommunerna, angående pensionsåtagande, kvarstår personalens intjänade pensionsrätt t.o.m. 1997 som skuld hos medlemskommunerna. Intjänad pensionsrätt fr.o.m. 1998 belastar förbundet som direkt skuld och medlemskommunerna som indirekt skuld.

Anläggningstillgångar

Ett inköp anses vara en investering om tillgången är anskaffad för stadigvarande bruk, värdet överstiger 30 tkr och har en ekonomisk livslängd på minst 3 år.

Anläggningstillgångar är upptagna i balansräkningen till anskaffningsvärdet minskat med avskrivningar. Avskrivningar har beräknats på objektens anskaffningsvärde t.o.m. innevarande år utifrån beräknad nyttjandeperiod. Avskrivningar sker linjärt, det vill säga med belopp som är lika stora under objektets beräknade ekonomiska livslängd. Avskrivningstid följer rekommendation från Rådet för Kommunal Redovisning där nyttjandetid tas fram utifrån tidigare erfarenhet av motsvarande anläggning, råd från teknisk expertis, kontakter med andra användare samt verksamhetsplanering.

Förbundet tillämpar komponentavskrivning sedan 2014. Exempel på när komponentavskrivning tillämpas är vid inköp av en brandbil där tekniska hjälpmedel ingår. Avskrivningstid på brandbilen är 20 år medan teknisk utrustning såsom klipputrustning, kommunikationsutrustning m.m. har en avskrivningstid på 3-10 år.

Avskrivningstider för materiella anläggningstillgångar

- 20 år Tunga fordon, slangtvätt
- 10 år Personbil, skåpbil, lätt lastbil, hydraulverktyg, andningsskyddsutrustning m.m.
- 5 år Kommunikationsradio, rökdykningsutrustning, tvättmaskiner m.m.
- 3 år Persondatorer, datautrustning

Förbundet värderar och tillämpar principen om öppenhet vilken är mycket viktig i ett förbund, som ägs av flera kommuner, då samtliga medlemskommuner ska ha samma tillgång till information och inblick i verksamheten.

Not 2. Uppskattningar och bedömningar

I noten ska väsentliga uppskattningar och bedömningar som ligger till grund för de finansiella rapporterna redovisas. För perioden har förbundet inte några sådana poster att redovisa.

Not 3-11. Noter till resultaträkning

Tabell 29. Not 3 Verksamhetens intäkter

Not 3 Verksamhetens intäkter	Delår 2022	Delår 2021
Försäljningsintäkter	513	240
Taxor och avgifter	10 832	12 752
Hyror och arrenden	309	300
Bidrag och kostnadsersättning från staten	532	299
Bidrag och gåvor från privata aktörer	0	0
EU-bidrag	0	0
Övriga bidrag (medlemsbidrag)	59 989	58 569
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	4 062	2 770
Intäkter från exploateringsverksamhet och tomträtter	0	0
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	264	207
Övriga verksamhetsintäkter	-758	0
Summa verksamhetens intäkter	75 743	75 137

Tabell 30. Not 4 Verksamhetens kostnader

Not 4 Verksamhetens kostnader	Delår 2022	Delår 2021
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	57 007	55 094
Pensionskostnader	3 239	4 383
Lämnade bidrag	0	72
Köp av verksamhet	1 153	895
Lokal-och markhyror samt övriga fastighetskostnader	581	376
Inköp av material och varor	8 388	6 689
Inköp av tjänster	325	426
Realisationsförluster och utrangeringar	0	0
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	0	0
Bolagsskatt	0	0
Övriga verksamhetskostnader	1 984	1 522
Summa verksamhetens kostnader	72 677	69 457

Tabell 31. Not 5 Av- och nedskrivningar

Not 5 Av- och nedskrivningar	Delår 2022	Delår 2021
Avskrivning immateriella tillgångar	0	0
Avskrivning byggnader och anläggningar	167	128
Avskrivning maskiner och inventarier	4 670	4 429
Nedskrivning/återföring byggnader och anläggningar	0	0
Summa av- och nedskrivningar	4 837	4 557

Tabell 32. Not 8 Finansiella intäkter

Not 8 Finansiella intäkter	Delår 2022	Delår 2021
Intäkter från finansiella anläggningstillgångar	0	0
Ränteintäkter	18	6
Övriga finansiella intäkter	0	0
Summa finansiella intäkter	18	6

Tabell 33. Not 9 Finansiella kostnader

Not 9 Finansiella kostnader	Delår 2022	Delår 2021
Räntekostnader på lån	0	0
Övriga finansiella kostnader	3	3
Summa finansiella kostnader	3	3

Not 12-29. Noter till balansräkning

Tabell 34. Not 13 Mark. Byggnader och tekniska anläggningar

Not 13 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Delår 2022	Delår 2021
Ingående anskaffningsvärde	4 535	4 092
Inköp	762	849
Försäljning	0	
Utrangering	0	-406
Överföringar	0	0
Utgående anskaffningsvärde	5 297	4 535
Ingående ack avskrivningar	-1 459	-1 660
Försäljningar	0	0
Utrangering	0	406
Överföringar	0	0
Årets avskrivningar	-167	-205
Utgående ack avskrivningar	-1 626	-1 459
Utgående redovisat värde	3 671	3 076
Därav finansiell leasing	0	0
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	23	16

Tabell 35. Not 14 Maskiner och inventarier

Not 14 Maskiner och inventarier	Delår 2022	Delår 2021
Ingående anskaffningsvärde	112 743	125 085
Inköp	1 802	7 154
Försäljning	0	0
Utrangering	0	-19 495
Överföring	0	0
Utgående anskaffningsvärde	114 545	112 744
Ingående ack avskrivningar	-77 477	-90 337
Försäljning	0	0
Utrangering	0	19 495
Överföring	0	0
Årets avskrivningar	-4 735	-6 635
Utgående ack avskrivningar	-82 212	-77 477
Utgående redovisat värde	32 333	35 267
Därav finansiell leasing	37	52
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	13	11

Tabell 36. Not 19 Fordringar

Not 19 Fordringar	Delår 2022	Delår 2021
Kundfordringar	2 153	9 073
Övriga kortfristiga fordringar	35 583	37 680
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	4 299	5 739
Summa fordringar	42 035	52 492

Tabell 37. Not 21 Kassa och bank

Not 21 Kassa och bank	Delår 2022	Delår 2021
Bank och plusgiro	21 528	9 685
Summa kassa och bank	21 528	9 685

Tabell 38. Not 23 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Not 23 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Delår 2022	Delår 2021
Ingående avsättning till pensioner inklusive löneskatt	-53 939	-51 719
Nyintjänad pension	-722	-2 220
Årets utbetalningar	0	0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	0	0
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0
Övrig post	0	0
Summa avsättningar till pensioner inklusive löneskatt	-54 661	-53 939

Tabell 39. Not 25 Långfristiga skulder

Not 25 Långfristiga skulder	Delår 2022	Delår 2021
Långfristig leasingsskuld	-37	-52
Summa långfristiga skulder	-37	-52

Tabell 40. Not 26 Kortfristiga skulder

Not 26 Kortfristiga skulder	Delår 2022	Delår 2021
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	0	0
Leverantörsskulder	-2 103	-2 348
Moms	-341	-148
Personalens skatter, avgifter och avdrag	-3 641	-3 001
Retroaktiva löner och OB ersättning	-1 631	-1 599
Semester och övertidsskuld	-6 073	-5 791
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-1 495	-2 301
Övriga kortfristiga skulder	0	0
Summa kortfristiga skulder	-15 284	-15 188

Not 35. Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision

Tabell 41. Not 35 Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision

Not 35 Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision	Delår 2022	Delår 2021
Sakkunnigt biträde	0	-79
Förtroendevalda revisorer	-13	-82
Total kostnad för revision	-13	-161