

Årsredovisning

för



222000-1271

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning

Förbundsdirektören har ordet	3
Förbundsdirektionen	5
<i>Förvaltningsberättelse</i>	6
Översikt över förbundets utveckling	8
Kommunalförbundet Räddningstjänsten Mälardalen	8
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	18
Händelser av väsentlig betydelse	19
Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet	21
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	22
Balanskravsresultat	25
Väsentliga personalförhållanden	26
Förväntad utveckling	28
Driftredovisning	29
Investeringsredovisning	30
Resultaträkning	31
Balansräkning	32
Kassaflödesanalys	33
Noter	34

Förkortningstabell

AFA	Arbetsmarknadens försäkringsaktiebolag
API	Arbetsplatsintegrerad grupp
FIP	Första insatsperson
FÅP	Förmånsbestämd ålderspension
IVPA	I väntan på ambulans
KPA	Kommunernas pensionsanstalt
LBE	Lagen om brandfarliga och explosiva varor
LSO	Lagen om skydd mot olyckor
MDU	Mälardalens universitet
MSB	Myndigheten för samhällsskydd och beredskap
OPF-KL	Omställningsstöd och bestämmelser om pension för förtroendevalda
PA-KL	Pensionsavtal som gällde fram till 31.12.1997
RIB	Räddningstjänstpersonal i beredskap
RIL/IL	Regional insatsledare/Insatsledare
RRÖS	Räddningsregion Östra Svealand
RTMD	Räddningstjänsten Mälardalen
SAP	Särskild avtalspension
SAP-R	Särskild avtalspension - räddningstjänst
SMO	Utbildning i skydd mot olyckor
SSBF	Storstockholms brandförsvaret
U-sam	Samarbetsorgan för räddningschef och ställföreträdare för Västmanland och Södra Dalarna
VMKF	Västra Mälardalens Kommunalförbund

Förbundsdirektören har ordet

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Mälardalen fyller tre år den 1 januari 2024. Verksamheten fungerar bra och levererar dygnet runt men RTMD har stora ekonomiska och verksamhetsmässiga utmaningar för att klara drift och utveckling under de närmaste åren men också 10 år framåt. Utöver detta så ska förbundet ha förmåga att hantera kommunernas befolknings- samhälls- och riskutveckling. Ett stort fokus är att möta det nya och förändrade säkerhetsläget i världen och i samhället. Exempel på utmaningar är:

- En budget i balans.
- Förändrat säkerhetsläge i samhället och i världen.
- Kompetensförsörjning och fortsatt digitalisering.
- Stora investeringar, Eriksberg och ny station för KAK-området.
- Renovering av brandstationer.
- Verka för 0-vision gällande bränder.
- Uppbyggnad av säkerhetsskydd, civilt försvar och krisberedskap.

Utifrån utmaningarna och ovanstående ekonomiska situation har ett stort arbete genomförts under året där följande aktiviteter kan nämnas:

Arbete med de nya arbetstidsreglerna

EU:s arbetstidsdirektiv liksom arbetstidslagen är skyddslagstiftning för arbetstagarens hälsa och säkerhet. RTMD har under året haft dialog på nationell-, regional- och lokal nivå för att tolka och ta fram förslag på hur de nya reglerna ska föras in i RTMDs schemaläggning och därefter anpassning av verksamheten. Ett nytt arbetsschema för den operativa personalen är på plats och en dispensansökan är inlämnad till arbetstidsnämnden.

Hantering av insatstidsproblematiken i Arboga

MSB har efter en tjänsteskrivelse från RTMD sommaren 2021 startat en tillsyn av RTMD gällande begränsad förmåga och förlängda insatstider i Arboga. Efter flera skrivelser, möten samt dialog i olika former så har MSB den 20 januari 2023 fattat beslut om att förelägga RTMD om åtgärder. Åtgärderna som genomförts har återrapporterats till MSB i december 2023. RTMD avvaktar nu svar.

Pride

RTMD deltog under Västerås Pride med aktiviteter i Regnbågsparken men också under paraden. Deltagandet är viktigt för att visa att vi är en räddningstjänst för alla.

Projekt Eriksberg

Projekt Eriksberg är nu under genomförande och bygget pågår för fullt. Eriksbergs bedöms vara i full drift senast under hösten 2025.

Projekt ny station KAK

RTMD tillsammans med Regionen gör nu en förstudie som bedöms vara klart under de närmaste månaderna. Parallellt pågår en dialog med Köpings kommun om alternativa placeringar av brandstationen. Ett beslutsunderlag för ett inriktningsbeslut ska vara klart under våren 2024.

Avtal med Regionen om samarbete

Regionen och räddningstjänsterna i Västmanland är överens om att nuvarande samarbetsavtal måste ses över och förnyas. Det är inte heller heltäckande för förbundets medlemskommuner. I nuläget väntar RTMD på ett avtalsförslag från Regionen. Förhoppningsvis har vi ett nytt avtal på plats under våren 2024.

Förändrat säkerhetsläge

SÄPO höjde den 17 augusti Sveriges terrorhotnivå från en trea till en fyra. Bedömningen är att det finns ett konkret och höjt hot mot Sverige och att hotet kommer att bestå under en längre tid. Beslutet grundar sig på en samlad bedömning av ett förändrat säkerhetsläge. För RTMD innebär detta att hotet är allvarligt och att vi måste ha en långsiktig och uthållig förmåga att möta detta. RTMD ska fortsätta vårt långsiktiga arbete med att öka säkerhetsskydd och krisberedskapsförmågan.

Detta och mycket mer arbetade vi med under 2023 för att göra RTMD till en organisation som kan möta framtiden och ge en bra service till våra medborgare dygnet runt, årets alla dagar. Fokus har också varit att bygga interna relationer samt att skapa bra klimat och i arbetsmiljö. Alla är viktiga pusselbitar för att vi ska ha och kunna göra ett gott arbete och trivas på våra arbetsplatser.

Avslutningsvis vill jag och ledningen rikta ett stort tack till alla medarbetare och politiker för årets värdefulla insatser. Gemensamt ska vi fortsätta ge en god service för de som bor, verkar och vistas i våra medlemskommuner. Vi ser nu fram emot ett fortsatt arbete för att skapa en räddningstjänst som kan möta framtiden med bra förutsättningar och förmåga.

Christer Ängehov
Förbundsdirektör

Förbundsdirektionen och förtroendevalda revisorer 2023

Direktionen har 11 ledamöter samt 11 ersättare och är förbundets beslutande organ. Direktionen har under perioden haft sex sammanträden.

Sammanställningen visar direktionens sammansättning under året.

Ledamöter

Västerås kommun

Anna Grön (S), ordförande
Curt Åke Larsson (KD), ledamot
Jonathan Taki (C), ledamot
Jörgen Andersson (M), ledamot
Patric Sjölund (SD), ledamot
Mikael Lindh (S), ersättare
Denise Nordström (S), ersättare
Harri Åman (V), ersättare
Catharina Piper (M), ersättare
Ingmarie Bjurstedt (SD), ersättare

Kungsörs kommun

Mikael Petersson (S), ledamot
Stellan Lund (M), ersättare

Arboga kommun

Håkan Tomasson (M), ledamot
Per-Olov Lindqvist (S), ersättare

Köpings kommun

Per Ågren (S), 1:e vice ordförande
Maria Liljedahl (SD), ledamot
David Sharp (M), ersättare
Andreas Trygg (V), ersättare

Surahammars kommun

Göte Sandin (S), ledamot
Christer Lindvall (M), ersättare

Hallstahammars kommun

Reijo Tarkka (V), 2:e vice ordförande
Stieg Andersson (M), ledamot

Revisorer

Västerås kommun

Hans Stergel

Kungsörs kommun

Lars Wigström

Arboga kommun

Sune Karlsson

Köpings kommun

Tomas Lageson

Surahammars kommun

Lennart Carlsson

Hallstahammars kommun

Per Hedfors

Förvaltningsberättelse

Resultatet 2023 uppgick till 4 792 tkr vilket är 4 592 tkr högre än årsbudgeten på 200 tkr. Avvikelsen mellan utfall och budget beror främst på att det uppstått realisationsvinster på 13 099 tkr när övningsfältet Fågelbacken och anläggningstillgångar såldes. Efter att balanskravsutredningen är genomförd slutar resultatet för den löpande verksamheten på ett negativt resultat på 8 307 tkr.

Bidraget från medlemskommunerna räknades upp med 2,8 % vilket är lägre än de 6 % som PKV var och som låg till grund för budget 2023. Intäktsbortfallet på det sänkta medlemsbidraget är 4 763 tkr. Från 1 januari 2023 började ett nytt pensionsavtal för brandmän som innebar att anställda kunde välja bort sin SAPR till förmån för ett lönetillägg eller pensionstillägg på 2 000kr/månad. Detta innebar en minskad intäkt på 7 710 tkr från våra medlemskommuner jämfört med budget. Den minskade intäkten uppstår eftersom vår fordran på kommunerna upphör i och med att individerna avsäger sig sitt pensionsavtal och den upparbetade pensionsskulden som individerna tjänat in genom åren försvinner hos oss. Den totala negativa budgetavvikelsen på bidragssidan är 12 108 tkr.

Utfallet för intäkter gällande taxor och avgifter är 360 tkr lägre än budgeterat. Vi har utfört färre tillsyner än budgeterat samt att vägsanering är lägre än vad som beräknats. Försäljning av externutbildning avviker med 1 874 tkr jämfört med budget vilket beror på att efterfrågan vart hög under 2023. Antal automatlarm var 769 under 2023 jämfört med 814 som var budgeterat. Det innebär 413 tkr lägre intäkter än planerat.

Lönekostnaderna är 81 244 tkr 2023 vilket är 456 tkr högre än budgeterat. Utfallet för övertid, ob-ersättningar, övning och räddningstjänst är högre än beräknat vilket främst beror på att antalet RIB-anställda ökat under 2023 samt att det vart svårt att få tag i vikarier vid frånvaro.

Pensionskostnaderna har minskat med 961 tkr jämfört med budget. Det beror på att KPAs prognos inför 2023 ej tog hänsyn till de två nya pensionsavtalen som startade 1/1 2023. Budgeteringen av pensionskostnaderna blev därför svåra. Under 2023 har ca 33 individer valt att byta pensionsavtal vilket ger en minskad pensionsskuld per 2023-12-31 och därmed också en minskad avsättning. Den totala pensionskostnaden inklusive räntor på pensioner har dock inte minskat lika mycket som intäkten minskat mot medlemskommunerna vilket innebär att förbundet för en negativ resultatpåverkan på 6 749 tkr. Pensionskostnaderna fortsätter att öka 2025 då den höga inflationen bedöms ligga kvar och generera en högre uppräknings av pensionerna.

Totala verksamhetskostnader har en positiv budgetavvikelse på 924 tkr. Det beror främst på att diverse kostnader så som främmande tjänster, förbrukningsmaterial, bränsle och drivmedel samt transportkostnader har vart lägre än beräknat. Lokalkostnader och kostnader för företagshälsovård är mycket högre vilket beror på ökad lokalyta i arboga samt att hälsokontroller av brandmännen blivit mycket dyrare än beräknat.

Avskrivningskostnaderna blir 420 tkr lägre än budgeterat och förklaras av att vissa investeringar ej har påbörjats och aktiverats. Under 2023 har investeringar för 24 518 tkr färdigställts och aktiverats.

De negativa underskotten i den löpande verksamheten beror uteslutande på de minskade intäkterna som är en engångseffekt på grund av det nya SAP-R avtalet samt att medlemsbidragen inte uppräknades enligt PKV 6 % utan bara till 2,8 %. Räddningstjänsten Mälardalen åberopar synnerliga skäl för det underskott som uppstår efter att balanskravsutredningen är upprättad och att underskottet ska hänföras till örönmärkta medel i balansfonder i det egna kapitalet.

I nedanstående tabell görs en jämförelse mellan år 2022 och år 2023 avseende utfall, budget och prognos.

Resultaträkning Tkr	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2023	Prognos 2022	Prognos 2023
Verksamhetens intäkter	17 821	33 303	17 959	16 533	31 777
<i>varav jämförelsestörande poster</i>	-274	-13 349	0	0	-13 000
Verksamhetens kostnader	-161 054	-167 794	-169 237	-161 633	-170 771
<i>varav jämförelsestörande poster</i>	0	-599	0	0	0
Avskrivningar	-5 967	-6 983	-7 903	-5 838	-6 811
<i>varav jämförelsestörande poster</i>	0	0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-149 200	-141 474	-158 771	-150 938	-145 805
Kommunbidrag	148 826	152 993	157 756	148 826	152 993
Övriga kommunbidrag	1 990	1 488	9 198	6 076	1 162
<i>varav jämförelsestörande poster</i>	0	0	0	0	0
Verksamhetens resultat	1 617	13 007	8 813	3 964	8 350
Finansiella intäkter	14	24	12	13	9
Finansiella kostnader	-2 098	-8 239	-7 975	-1 977	-7 809
<i>varav jämförelsestörande poster</i>	0	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-468	4 792	200	2 000	550
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
Periodens resultat	-468	4 792	200	2 000	550

Översikt över förbundets utveckling

Sammantaget bedöms förbundets ekonomiska ställning stabil utifrån en analys av betalningsberedskapen på kort sikt (kassalikviditet) och på lång sikt (soliditet). I övrigt så hänvisas till stycket om balanskrav och god ekonomisk hushållning.

I tabellen nedan lämnas en översikt över verksamhetens utveckling.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Antal invånare i förbundet 1 nov*	234 909	234 196	232 284	182 083	180 301
Nettoomsättning	33 303	17 821	16 593	14 339	12 611
Verksamhetens nettokostnad	-154 656	-149 200	-151 979	-105 213	-101 189
Nettokostnad/invånare i RTMD (kr)	658	637	654	578	562
Årets resultat	4 792	-468	4 286	2 668	-836
Årets resultat exkl. pensioner	15 491	8 909	19 624	15 517	5 588
Nettoinvesteringar	57 287	16 916	11 993	11 544	3 195
Låneskuld	0	0	0	0	0
Likviditet (%)	91	185	212	194	177
Soliditet (%)	22,0	27,2	27,9	27,5	26,6

*Från 2021 ingår även Köping, Arboga och Kungsör i förbundet.

För definition av nyckeltal, se not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper.

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Mälardalen

Räddningstjänsten Mälardalen är ett kommunalförbund med sex medlemskommuner; Västerås, Hallstahammar, Surahammar, Köping, Arboga och Kungsör.

Kommunfullmäktige i Arboga, Hallstahammar, Kungsör, Köping, Surahammar och Västerås beslutade under 2020 att de två befintliga räddningstjänstorganisationerna skulle bilda ett gemensamt räddningstjänstförbund med start den 1 januari 2021. Ändamålet är att kommunalförbundet ska upprätthålla en för medlemmarna gemensam organisation för räddningstjänst och andra uppgifter. Förbundets geografiska yta är 2 976 km² och har cirka 235 000 innevånare.

Verksamheten styrs av en förbundsledning vars medlemmar är tillsatta av de sex medlemskommunerna. Ledningen består av 11 ledamöter och 11 ersättare under 2023. Ordförande utses av Västerås stad. Verksamheten leds av en förbundsledare som är verkställande tjänsteman och tillika räddningschef. Organisationen är uppbyggd för att kunna möta den riskbild och det behov som kommunerna och medborgarna har samt enkelt kunna anpassas om fler medlemskommuner ansluter eller om uppdraget förändras. Uppdrag och målen ligger till grund för avdelningarnas verksamhetsplanering och aktiviteter.

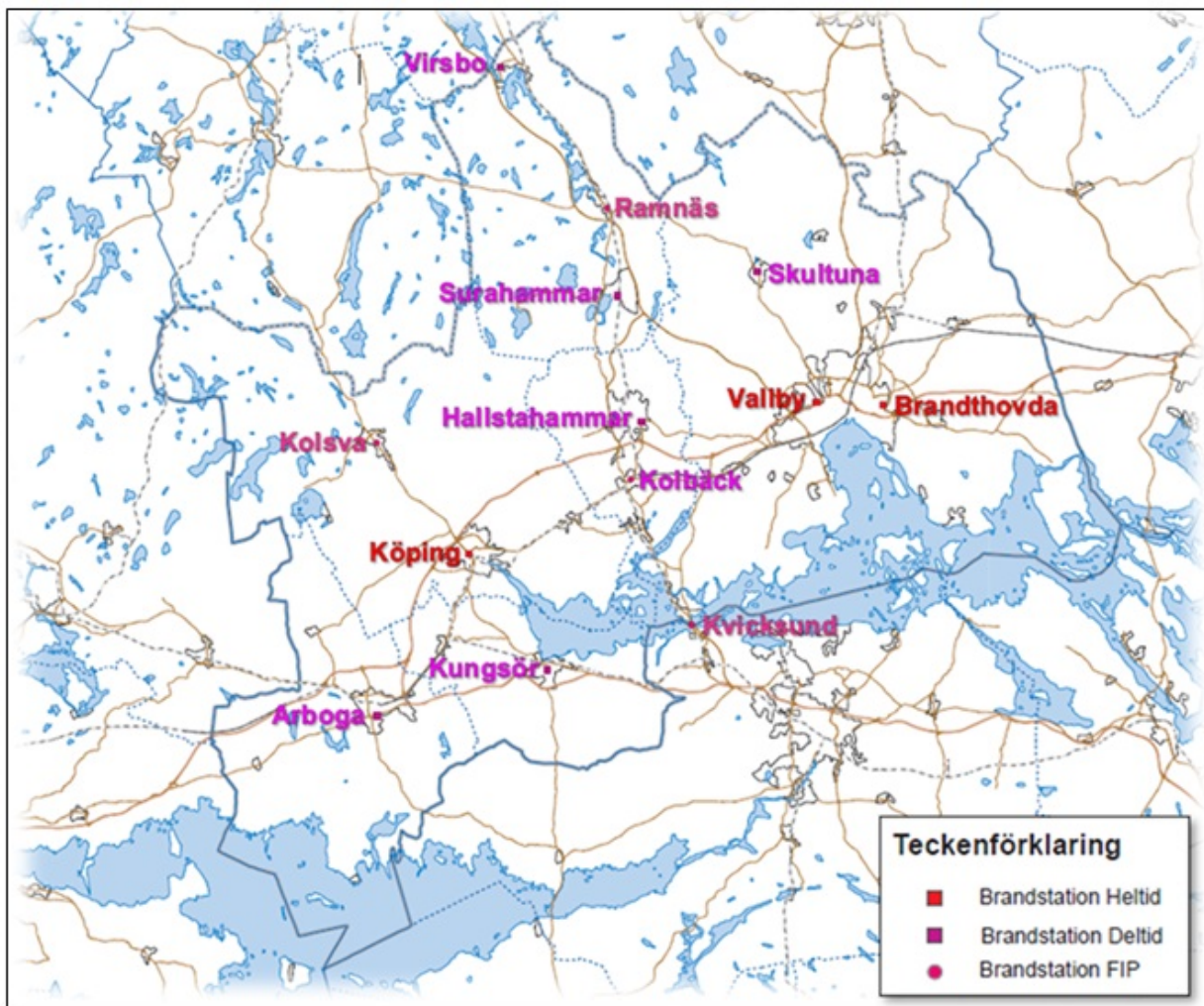
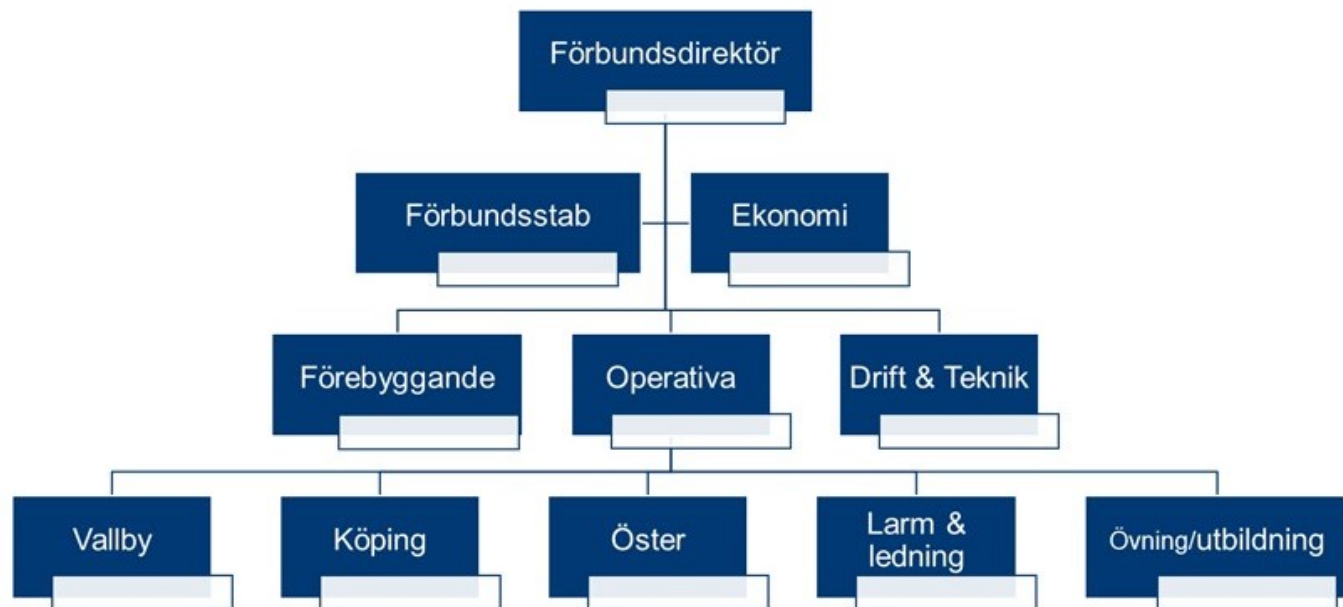


Bild på var Räddningstjänsten Mälardalen har placerat sina brandstationer.

Förbundet är uppdelat i operativ avdelning, ekonomiavdelning, förebyggandeavdelning, drift- och teknikavdelning samt förbundsstab. Förbundsledning och administration är placerade på Vallby brandstation. Inom den operativa avdelningen finns tre distrikt, enheterna larm- och ledning och övning och utbildning. De tre distrikten har tillsammans tre heltidstationer; Vallby, Öster och Köping samt åtta deltidstationer som finns i Virsbo, Surahammar, Hallstammar, Kolbäck, Skultuna, Arboga, Kungsör och Kolsva. Utöver dessa stationer så finns det två Första Insats Person (FIP) i Ramnäs och Kvicksund. På ön Valen i Hjälmaren finns förbundets enda Räddningsvårn som består av frivillig personal.

Under 2023 implementerades en ny organisationsstruktur som innebar att den administrativa avdelningen och den strategiska staben upphörde. Dessa medarbetare är samlade under en ny avdelning som benämns förbundsstab. Ekonomi som tidigare ingick i den administrativa avdelningen är nu en egen avdelning direkt under förbundsdirektören. Under hösten 2023 har ytterligare en justering av organisationen skett vilket innebär att enheten övning och utbildning har tillkommit.



Organisationsstruktur för RTMD..

Förebyggandavdelningen

Under 2023 har det varit hög personalomsättning på avdelningen. Fyra medarbetare slutade där tre bytte avdelning inom organisationen och en (chefen för avdelningen) avslutade sin anställning. Tre nya medarbetare började; en nyexaminerad, en med ett par års arbetserfarenhet och en med mycket lång arbetserfarenhet inom räddningstjänsten vilket tillförde mycket ny kunskap och nya perspektiv till avdelningen.

Utåtriktade aktiviteter som förebyggandavdelningen genomfört 2023 har till exempel varit SafeSkills, en konstföreställning för ungdomar om upplevelsen av risker i sin vardag. Flammyteatern genomfördes i samarbete med Kulturskolan i Västerås där ca 1 600 barn i förskoleklass genom en föreställning får information om brand- och sjösäkerhet. Ett projekt ihop med kommunen och hemtjänsten genomfördes i Kungsör för att nå särskilt riskutsatta. Projektet fick väldigt bra utfall och har uppmärksamats nationellt.

Ett koncept för extern utbildning har utvecklats ihop med brandskyddsföreningen med digital teoriutbildning och praktisk släckutbildning, och erbjuds nu till samtliga kommuner inom RTMD. Området olycksutredning har startats upp mer strukturerat än tidigare och samordning sker via avdelningen. Två medarbetare har utbildats till olycksutredare och framöver planeras det för att fler ska utbildas. En medarbetare har med godkänt resultat avslutat introduktion till rollen som RIL och en annan medarbetare håller på att slutföra introduktionen. En medarbetare har genomfört MSB:s kurs tillsyn och olycksundersökning A. Tre brandmän från den operativa avdelningen har genomgått intern introduktion för att göra tillsyner under 2024.

Utöver ovanstående har avdelningen samverkat mycket med andra räddningstjänster i olika forum och vid konferenser. Avdelningen har genomfört APT:er, verksamhetsdagar och arbetat med frågor som diskriminering, stresshantering och hur vi skapar en bra kultur.

Nedanstående tabell visar verksamhetsstatistik över fem år från den förebyggande verksamheten.

Förebyggandestatistik	2023	2022	2021*	2020	2019
Yttrande till plankontoren	40	30	35	22	19
Yttranden till stadsbyggnadskontoren	123	143	102	80	77
Tillsynsbesök LSO	93	134	69	32	144
Tillsynsbesök LBE	11	28	27	15	43
Bostadshustillsyner	13	6	2	3	25
Tillståndsärenden enligt LBE	85	84	86	66	52
Sakkunnigutlåtanden om spridningsrisk	24	20	11	14	11
Färdigställda brandutredningar	5	2	2	1	1
Brandskyddskontroller	6 233	9 612	5 573	4 880	3 825
Kurser i brandskydd	373	65	2	20	115
Kursdeltagare i brandskydd	4 460	792	0	304	1 694
Hembesök	0	0	0	666	2 015

**Från och med 1 januari 2021 ingår Köping, Arboga och Kungsör i dessa siffror*

Operativa avdelningen

Avdelningen har haft ett tufft år eftersom det varit många chefsvakanser. Här kommer en redogörelse av de övergripande aktiviteter som genomförts under året.

Chefsrekryteringen har resulterat i ny chef för övning och utbildning, distriktschef samt chef för larm och ledning är tillsatta. Under rekryteringsprocessen har framför allt distriktscheferna haft en extra hård arbetsbelastning för att klara uppdraget i avdelningen.

I maj genomfördes introduktionsutbildningen för tolv sommarvikarierande brandmän under två veckor. Glädjande var att tre av dessa var kvinnor. Fyra av vikarierna utbildades även till dykskötare för att kunna ingå i dykorganisationen, eftersom det krävs fem personer i en dykgrupp. Sommaren inleddes med mycket sol och värme vilket gjorde avdelningen behövde planera för ett ansträngt läge i skog och mark. Lyckligtvis blev vi förskonade inom vårt upptagningsområde, där antalet markbränder hamnade på en normal nivå. Sensommaren har i stället drabbats av flera större lågtryck som påverkat de operativa styrkorna med många insatser rörande översvämningar.

Arbetet med ny rökdykarkommunikationsutrustning går in i implementeringsfasen och skulle vara införd under hösten. Tyvärr har komplikationer med hörbarhet och rundgång försenat driftstarten av den nya utrustningen. Utrustningen är också anpassad för att RTMD ska samverka med, stödja och få hjälp inom Räddningsregionen Östra Svealand, RRÖS.

Bemanningsmässigt har sommaren fungerat bra för den operativa heltidpersonalen medan vissa RIB-stationer har haft svårt att bemanna beslutad ambition. Vissa tider under sommaren har även heltidspersonal stöttat RIB-organisationen vilket har påverkat den totala arbetsbelastningen negativt.

Arbetsdirektivet med 11 timmars dygnsvila är ett arbete som påbörjades under våren mellan olika räddningstjänster att gemensamt ta fram nya schemaförslag för att verksamheten ska kunna fungera för den operativa personalen. Arbetet har fortsatt under hösten med stor delaktighet från alla berörda inom avdelningen. Allt ifrån synpunkter till en väl genomarbetad riskanalys. För att lösa bemanningen och övningsverksamheten så har avdelningen bland annat tidigarelagt starten av en täckstyrka. Detta löser och ger utrymme för den operativa personalen att öva och utbilda sig under ordinarie arbetstid. Rekrytering har påbörjats och inom första kvartalet av 2024 ska täckstyrkan samt inter och externa instruktörer vara i drift. Även en dispensansökan är inskickad för att eventuellt kunna få arbeta 24 h på helgerna under 2024.

Rekrytering av kommande sommarvikarier och heltidsanställningar har under hösten startat upp. Glädjande att många söker till RTMD. Till sommarvikarietjänsterna sökte 35 varav 4 kvinnor. Till tillsvidaretjänsterna sökte 44 varav 9 var kvinnor. Rekryteringen är i slutfasen för kommande anställningar.

Förmågebeskrivningen börjar ta form och är ett vägledande dokument för hela avdelningens personal gällande kompetensunderhåll och försörjning. Arbetet med att få till rätt resurser och material på rätt plats inom avdelningen fortsätter under hösten. Några exempel är högriskresurs, tung räddning, kemresurser, dykorganisationen och drönare.

Under hösten har en enkätundersökning gjorts rörande heltidspersonalens arbetsmiljö. Resultatet är en utmaning för den operativa avdelningen men också för driftorganisationen. Arbeta pågår för att åtgärda briserna och förbättra arbetsmiljön.

Avdelningen har även satsat på styrkeledare heltid med utbildning inom ledarskap, allt från grundläggande psykologiska basfaktorer till att bygga högpresterande team.

Nedanstående tabell visar verksamhetsstatistik för åren 2019 till 2023.

Operativ statistik	2019	2020	2021	2022	2023
Annan första hjälpen eller sjukvård					
Arboga	1	3	7	9	5
Hallstahammar	2	1	2	2	5
Kungsör	3	8	2	2	2
Köping	5	6	7	5	6
Surahammar	14	173	200	184	191
Västerås	10	19	23	13	10
Annan första hjälpen eller sjukvård Summa	35	210	241	215	219
Annat larm om brand, utan risk för skada					
Arboga	8	3	3	6	7
Hallstahammar	5	5	10	15	2
Kungsör	6		3	4	2
Köping	6	24	6	22	9
Surahammar	9	4		6	5
Västerås	52	46	60	112	51
Annat larm om brand, utan risk för skada Summa	86	82	82	165	76
Automatlarm utan brandtillbud					
Arboga	52	40	28	54	37
Hallstahammar	58	69	50	68	59
Kungsör	41	22	29	33	18
Köping	78	70	80	77	61
Surahammar	46	55	64	56	39
Västerås	587	559	563	657	555
Automatlarm utan brandtillbud Summa	862	815	814	945	769

Brand eller brandtillbud i byggnad					
Arboga	13	19	18	13	18
Hallstahammar	10	24	13	24	29
Kungsör	15	10	11	12	11
Köping	28	36	50	23	49
Surahammar	17	24	13	15	27
Västerås	142	151	147	138	149
Brand eller brandtillbud i byggnad Summa	225	264	252	225	283

Brand eller brandtillbud i fordon eller fartyg utomhus					
Arboga	10	6	6	3	6
Hallstahammar	10	13	8	6	6
Kungsör	4	7	7	6	2
Köping	11	12	7	17	10
Surahammar	1	5	4		5
Västerås	114	83	77	51	62
Brand eller brandtillbud i fordon eller fartyg utomhus	150	126	109	83	91

Brand eller brandtillbud i skog eller mark					
Arboga	4	9	6	11	8
Hallstahammar	4	9	14	5	14
Kungsör	7	3	3	2	5
Köping	20	20	9	16	23
Surahammar	8	6	4	5	13
Västerås	67	66	35	56	103
Brand eller brandtillbud i skog eller mark Summa	110	113	71	95	166

Drunkning eller drunkningstillbud					
Arboga	1	1	1	3	
Hallstahammar		1			1
Kungsör	1			1	
Köping		2	3	1	1
Surahammar			2	1	
Västerås	10	8	12	3	12
Drunkning eller drunkningstillbud Summa	12	12	18	9	14

Hjärtstopp					
Arboga	15	16	8	9	8
Hallstahammar					1
Kungsör	3	10	8	4	4
Köping	20	14	10	9	7
Surahammar	1	34	41	36	9
Västerås	2		1		1
Hjärtstopp Summa	41	74	68	58	30

Nödställd person					
Arboga	7	3	6	1	2
Hallstahammar	2		4	2	1
Kungsör	3	1			1
Köping	3	5	3	2	6
Surahammar	5	2	2	2	3
Västerås	25	33	27	17	33
Nödställd person Summa	45	44	42	24	46

Trafikolycka (väg, spår, flyg, sjö)					
Arboga	33	25	25	23	23
Hallstahammar	39	32	39	33	32
Kungsör	19	20	28	24	29
Köping	50	38	49	46	52
Surahammar	20	18	28	21	17
Västerås	285	243	267	231	191
Trafikolycka (väg, spår, flyg, sjö) Summa	446	376	436	378	344

Utsläpp av farligt ämne					
Arboga	4	4	5	3	6
Hallstahammar	6	3	8	3	9
Kungsör	3	2	2	2	2
Köping	11	2	5	13	8
Surahammar		1	2	1	1
Västerås	48	40	48	35	45
Utsläpp av farligt ämne Summa	72	52	70	57	71

Övrig händelse					
Arboga	30	47	25	24	18
Hallstahammar	15	12	14	21	18
Kungsör	13	22	10	11	10
Köping	53	39	51	49	41
Surahammar	16	24	23	23	24
Västerås	254	258	218	254	203
Övrig händelse Summa	381	402	341	382	314

Totalsumma	2465	2570	2544	2636	2423
-------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

I totalsumman finns även händelser som RTMD har hjälpt till med i andra kommuner vilket innebär att den totala summan är högre än delsummorna ovan.

Drift- och teknikavdelningen

Under året har ett stort arbete bestått av förberedelser för Eriksberg där fokus har varit på ritningsgenomgångar inför upphandling av entreprenör. Det upphandlade företaget blev till slut PEAB i konkurrens med ett 10-tal övriga företag som lämnat anbud. Tillsammans med PEAB så har vi i uppstartsfasen diskuterat olika lösningar mest rörande byggnaden och kunnat identifiera ett antal kostnadsbesparande förändringar. Vi är nu inne i fasen av grundläggning och markförberedande arbeten.

På fordonssidan har två höjdfordon och en RIL-buss driftsatts. Stegfordonen var hög tid att ersätta då exempelvis Vallbys höjdfordon under stor del av året ej gick att använda på grund av tekniska problem. Detta medförde att ett höjdfordon fick hyras in från Storstockholms brandförsvaret.

På fastighetssidan har arbetet kretsat kring ombyggnation Vallby, uppgradering av konferensrum på Vallby där bland annat tekniken setts över för att kunna användas på liknande vis som i stadshuset vid behov av stabsarbete. För närvarande pågår en diskussion om finansiering av ombyggnationen av station Vallby med Västerås stad. Vi är i dagsläget ej överens om räntenivåerna som Västerås stad har föreslagit oss. Likväl pågår diskussionen om vi ska vara en intern eller extern hyresgäst. Detta påverkar också diskussionen om räntan som förbundet ska betala vid liknande ombyggnationer och verksamhetsanpassningar.

Vi har på alla våra Heltidsstationer installerat bränsletankar, både diesel och bensin. Dessa togs i drift under slutet av året, detta ska stärka vår uthållighet vid större händelser och kommer även sänka vår kostnad för bränsle framför allt gällande de tyngre fordon.

Station Öster har orsakat en del oväntade kostnader under året bland annat blev staketet nedkört av en bilist under våren och arbete med att återställa detta har tagit tid och resurser. Det uppstod även ett vattenläckage inne i fastigheten vilket renderade i utbyte av både del av vägg och golv. Vid filmning av avloppen visade det sig att avloppsrören gått isär i grundplattan och orsakat stopp med påföljande översvämning. Detta är ej avhjälpt utan arbete fortgår med problemet. Utbyte av taket på stationen har genomförts under försommaren då detta varit aktuellt under något år men ej kunnat inrymmas i budgeten. Båda dessa händelser täcks delvis av försäkringar men inte fullt ut. Ett annat problem som finns i denna station och som årligen orsakar oss kostnader är den underdimensionerade oljeavskiljaren. Det har också genomförts åtgärder i linje med friska brandmän på alla heltidsstationer som resulterar i att arbetsmiljön har förbättrats väsentligt på de stationer där åtgärderna är klara.

Det har även utförts arbeten på stationen i Köping, dock i mindre skala då denna station förhoppningsvis ska ersättas av en ny inom ett antal år framöver. Bland annat har ett nytt utalarmeringssystem installerats.

När VMKF:s räddningstjänst gick ihop med MBR och RTMD bildades så gjordes en överenskommelse gällande hyran för Arboga stationen där VMKF fortsatt har stått för en del av hyran. Detta avtal gick ut första kvartalet 2023 vilket innebar att RTMD stod inför valet att minska de ytor som användes för exempelvis lagring av material. Ett förslag lämnades till fastighetsägaren där vi diskuterade två möjligheter, antingen att hyra hela stationen eller att hyra endast den yta vi behöver. Det senare alternativet innebar att vi skulle få stå för kostnaderna för att skärma av fastigheten invändigt genom ett hyrestillägg. RTMD plockade bort allt material för att kunna hyra den yta behövdes då stationen är för stor för vårt behov då den tidigare varit en heltidsstation. När vi färdigställt och städade ur de ytor vi ej har behov av så fick vi besked av fastighetsägaren att beslut var taget i deras styrelse att vi endast hade ett alternativ kvar och det var att hyra hela stationen eller att flytta därifrån. Detta innebär att förbundet åren framöver kommer att få bära hyran för hela stationen trots att vi ej har det behovet.

För övrigt på fastighetssidan så har vi sagt upp fyra hyreskontrakt för omförhandling.

Förbundsstaben

Förbundsstaben ansvarar för projekt, lön, HR, kommunikation, säkerhet, höjd beredskap, diariet, sekreterarskapet i direktionen samt arkiv. Avdelningen består av sju och en halv medarbetare och en chef med placering på Vallby. Under förra året slutade avdelningens kommunikatör och administrativa chef eftersom de fick nya jobb utanför förbundet. Beslutet att inte ersätta administrativa chefen resulterade i en organisationsjustering. Justeringen består av att ekonomichefen flyttas till en ny avdelning som rapporterar direkt till förbundsdirektören och övriga medarbetare placeras i förbundsstaben. En rekrytering av en HR-generalist och en kommunikator har genomförts.

Administrativa avdelningen genomlystes under slutet av 2022 och större delen av avdelningen införlivades i förbundsstaben vid årsskiftet. Ett resultat av genomlysningen har varit att skapa mervärde till organisationen och i detta arbete har ett nytt arbetssätt som bygger på att arbeta närmare varandra i team införts under kvartal 1 2023.

Förbundsstaben har utöver det normala arbetet i staben varit väldigt involverade i alla byggprojekt som RTMD för tillfället driver. Staben håller även på och inför ett nytt digitalt arbetssätt och en ny brandpost (intranät) lanserades i maj. Arbetet har också inneburit att förbundets styrande och stödjande dokument flyttats över i nya RTMD mallar samt uppdaterats till nu gällande information. Staben driver även informationssäkerhetsarbetet i förbundet och under 2023 har stort fokus legat på GDPR efterlevnaden i förbundet. Staben har arbetat med och utbildat medarbetare i säkerhet och räddningstjänst under höjd beredskap. Ett arbete med att byta ut organisationens inpasseringssystem och larm pågår också.

Ett nytt system för rekrytering har införskaffats och tagits i drift under sommaren för att kunna hjälpa förbundets chefer att säkerställa en snabb, korrekt och tydlig rekryteringsprocess inom förbundet. För att förenkla och förbättra verksamhetsuppföljning och informationssäkerhetsarbetet i förbundet har systemen Adato, Novi och Stratsys införskaffats och arbetet med att implementera systemet i verksamheten påbörjades under sommaren och är vid årsskiftet nu i slutskedet. Under 2024 kommer systemen att användas fullt ut i verksamheten.

RTMD har under 2022 gjort två OSA-mätningar samt en mätning gällande diskriminering, kränkningar, mobbing, sexuella trakasserier, hot och våld. Detta arbete har under början av 2023 resulterat i ett arbete som under året nu resulterat i att en ny värdegrund för RTMD finns framtagen och ett arbete med aktiva åtgärder har också genomförts under året. I dessa arbeten är hela organisationens medarbetare med och förbundsstaben driver båda dessa arbeten.

Ekonomiavdelningen

Från den första maj började vår redovisningsekonom vilket stärker upp kompetensen inom ekonomi och minskar sårbarheten inom ekonomiprocessen. Ekonomiavdelningen består nu av ekonomichef och redovisningsekonom som kommer att hantera alla ekonomiska frågor inom förbundet.

Under sommaren och hösten arbetade avdelningen med en kartläggning av ekonomisystem och vilka behov och krav organisationen har på ett nytt system. En upphandling genomfördes men tyvärr var det bara en leverantör som lämnade in anbud. Upphandlingen avbröts och ett nytt omtag behöver göras kring detta 2024 för att kunna få enny leverantör på plats.

Under 2023 har många processer och rutiner setts över inom ekonomi med fokus på att digitalisera och förenkla arbetsflöden så att manuella hanteringar minskas i så stor grad som möjligt.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Pensionsförpliktelser

Förbundet har ett eget kapital som överstiger de återlånade medlen (pensioner). Förbundet bär alla kostnader för pensioner förutom SAP-R. Finansiering av pensionskostnaderna SAP-R regleras i förbundsordningen och sker utöver medlemsavgiften. Pensionsfinansiering gällande utbetalda pensioner SAP-R faktureras medlemskommunerna separat. FÅP och SAP finansieras av förbundet.

De totala pensionsförpliktelserna inklusive avsättningar för pensioner och löneskatt uppgick 2023-12-31 till 111 066 tkr (2022-12-31, 105 331 tkr).

Brandpersonal med 30 års tjänst varav 25 år i utryckningstjänst har möjlighet att gå i pension vid 58 års ålder. I prognoser beställda från KPA har medlemskommunerna valt att anta att denna personalkategori går i pension vid 59,5 års ålder. Siffrorna bygger på KPA:s pensionsprognos december 2023.

Två medarbetare har SAP med rätt till tidigare pensionsålder. Avtalen tecknades 2004. Medlemskommunerna ansvarar ej för dessa medarbetares pensionsförpliktelser.

Räddningstjänsten Mälardalen har som målsättning att det egna kapitalet ska överstiga de återlånade medlen för att säkra förbundets pensionsförpliktelser vilket de gör 2023 enligt nedanstående tabell.

Pensionsförpliktelser	2023	2022
Avsättningar (inkl särskild löneskatt) för pensioner och liknande poster	105 465	99 691
Avsättning för pensioner enligt särskilda avtal (inkl särskild löneskatt)	5 601	5 640
Totala pensionsförpliktelser	111 066	105 331
Långsiktig fordran, medlemskommunerna för framtida pensioner (SAP-R)	-61 466	-69 861
Återlånade medel	49 600	35 470

Pensionsförvaltning

Likviditetsöverskottet förvaltas i egen regi och används till investeringar i fastigheter, maskiner och inventarier.

Finansieringsrisk

Förbundet står inför ökade driftkostnader de närmsta 10 åren eftersom fastigheter, utrustning och organisation behöver anpassas till en modern räddningstjänst. Pågående projekt är ett nytt övningsfält samt ny station på Eriksberg i Hallstahammar, kalkylerat till 200 000 tkr. Ytterligare ett projekt är att bygga en ny heltidsstation i Köping då den nuvarande stationen är undermålig, projekterad kostnad bedöms till 150 000 tkr. Övriga fastigheter behöver renoveras. Investeringskalkyler tas fram löpande för att hålla direktionen uppdaterad och informerad.

En utredning pågår angående teknisk lösning i 14 bostadshusen i Arboga. Det finns inte längre någon stegbil tillgänglig i Arboga vilket medför att dessa höga byggnader kan behöva ett annat kompletterande brandskydd som kan kompensera för den utökade körtid som det innebär för stegbilen från Köping. Utredningen ska komma fram till vem som ansvarar för vad och hur den tekniska lösningen ska finansieras om det blir ett sådant beslut.

Verksamhetsrisk

Den ökande rörligheten på arbetsmarken, boendet samt huvudarbetsgivarens tveksamma inställning till att låta arbetstagarna vara med i RIB-styrkorna försvårar RTMD:s möjlighet att rekrytera RIB-personal. Vad gäller heltidsbrandmän så är begränsade antalet platser på SMO-utbildningen, konkurrensen om sökande, skillnader i lönenivåer samt möjlighet till tidig pensionsavgång som gör det svårt att rekrytera och behålla personal. Problematiken hanteras på flera sätt bland annat genom informationsaktiviteter mot företag, information om RTMD på MSB-skolor samt att marknadsföra RTMD vid olika aktiviteter ute i samhället. Vi jobbar också med lönejämförelser med andra räddningstjänster för justeringar vid lönerevisioner, pulsmätningar (medarbetarundersökningar) och via arbetsplatsträffar försöka fånga upp problemområden så att handlingsplaner kan skapas. Det genomförs också avgångsamtal med medarbetare som väljer att byta till annan arbetsgivare för att fånga upp orsak till bytet.

Omvärldsrisk

Nya bostadsområden med mer komplicerade byggnader, nya industrier inom till exempel batteritillverkning och den ökade mängden el- och gasfordon samt förändringar i trafikintensitet och framkomlighet är faktorer som påverkar RTMD:s räddningsinsatser. Detta medför längre insatstider, ställer högre krav på personal och dess förmåga att hantera nödvändig spetsteknik. Detta kan också komma att påverka lokaliseringen av räddningsresurserna samt ställa större krav på RTMD:s förmåga att utföra risk- och sårbarhetsanalyser. Vidare ökar behovet av att kunna utföra kvalificerade granskning av remitterade plan- och byggärenden från medlemskommunerna samt förmågan att kunna utföra tillsyn med personal som har hög kompetens.

Riskerna hanteras genom upprättande av handlingsplan för räddningstjänst, risk- och sårbarhetsanalyser. Samarbete med kommunala förvaltningar gällande plan- och byggärenden. Prioriterad tillsynsverksamhet. Översyn av placering av stationer utifrån riskbild i rapporten MBR 2025. Rekrytering av personal med högskolekompetens inom det brand- och byggnadstekniska området.

Händelser av väsentlig betydelse

Arbete med de nya arbetstidsreglerna

EU:s arbetstidsdirektiv likt arbetstidslagen är skyddslagstiftning för arbetstagarens hälsa och säkerhet. Det har inkommit klagomål till EU kommissionen på hur Sverige har hanterat detta i AB (Allmänna bestämmelser) och att detta strider mot arbetstidsdirektivet i EU. Förändringar behöver därför genomföras och AB:s parter (arbetsgivare och fackliga parter) vill själva ta ansvar för regleringar i det gemensamma kollektivavtalet i stället för att detta ska hanteras i lagar. Alla centrala parter är helt eniga i de nya reglerna som man nu har tagit fram. I oktober 2023 och i februari 2024 kommer det därför nya arbetstidsregler i kollektivavtalet, Allmänna bestämmelser att börja gälla. Den största förändringen är att varje dygn (24 timmarperiod) måste minst ha 11 timmars sammanhängande dygnsvila. Arbete och vila måste också ligga alternerande. Detta får konsekvenser för schemaläggning och bemanning. Troligtvis måste bemanningen för den operativa organisationen öka på grund av detta.

Hantering av insatstidsproblematiken i Arboga

MSB har efter en tjänsteskrivelse från RTMD sommaren 2021 startat en tillsyn av RTMD gällande begränsad förmåga och förlängda insatstider i Arboga. Den 20 januari 2023 fattade MSB beslut om att förelägga RTMD om åtgärder främst gällande två punkter. Krav på höjdförmåga samt brandförebyggande åtgärder på berörda bostadshus. Genomförande av brandförebyggande åtgärder samt utredning av ansvar och finansiering, teknisk lösning pågår. MSB har fått en skriftlig redovisning om vilka åtgärder som vidtagits den 1 december. RTMD har inte fått något svar i nuläget.

Projekt Eriksberg och ny station KAK

Bygget av projekt Eriksberg har startat och första spadtaget togs den 17 november tillsammans med

Peab och WSP. I projektet ny station KAK gör RTMD tillsammans med Regionen en förstudie som ska presenteras efter årsskiftet så att ett beslut kan fattas under våren 2024.

Avtal med Regionen om samarbete

Regionen och räddningstjänsterna i Västmanland är överens om att nuvarande avtal måste ses över och förnyas. Det är inte heller heltäckande för förbundets medlemskommuner. I nuläget väntar RTMD på ett avtalsförslag från Regionen.

Förändrat säkerhetsläge

SÄPO höjde den 17 augusti Sveriges terrorhotnivå från en tre till en fyra. Bedömningen är att det finns ett konkret och höjt hot mot Sverige och att hotet kommer att bestå under en längre tid. Beslutet grundar sig på en samlad bedömning av ett förändrat säkerhetsläge. För RTMD innebär detta att hotet är allvarligt och att vi måste ha en långsiktig och uthållig förmåga att möta detta. RTMD ska fortsätta det långsiktiga arbetet med att öka säkerhetsskydd och krisberedskapsförmågan. På grund av det kraftigt försämrade säkerhetsläget så beslutades att aktiviteterna med "Öppet hus" på våra brandstationer ska pausas tills en noggrann analys om hur det ska kunna genomföras på ett säkert sätt har tagits fram.

Upphandlingar

Ett omtag har varit tvunget att göras för att upphandla ny kommunikationsutrustning. Utrustningen kan tidigast vara på plats och i drift under våren 2024. Inköp av två nya stegbilar har genomförts samt inköp av en ny RIL-buss. En upphandling pågår av en ny släckbil till 2024. Upphandling av revisionstjänster och nytt ekonomisystem kommer också att genomföras 2024.

Händelser under året

Större explosion i Kolsva, då en smältugn gav vika i en Keycast-lokal. Lyckligtvis utan personskador, men det blev stora skador på fastigheten. En olycksutredning är genomförd både från arbetsmiljöverket samt internt inom RTMD.

En villabrand i Stohagen, Västerås inträffade i början av maj. Vid framkomst slog lågorna ut genom fönstren. Branden kunde ha inneburit personskador men ett snabbt agerande av personal på plats resulterade i inga personskador dock blev egendomsskadorna omfattande.

En större radhusbrand inträffade i slutet av maj i Arboga. Branden startade med att boende hörde en smäll från någon av lägenheterna och när RTMD kommer fram med resurser slår det ut lågor från två lägenheter och branden är på väg upp mot takfoten. Personalen arbetade många timmar för att kunna få branden under kontroll. Inga personskador uppstod men det blev omfattande egendomsskador i form av brandskador, rökskador och vattenskador i hela radhuslängan.

På midsommardagen fick RTMD larm om röklukt till en lägenhet inne i Västerås. Väl framme på platsen visar det sig att vi har en utvecklad brand på våning 3. Rökdykning påbörjades varav en person hittas medvetslös. Tyvärr avlider personen senare.

Koloniområde Biskopsängen i Västerås drabbades av stora översvämningar i slutet av sommaren där många husägare blev drabbade. RTMD var involverade i de stabsarbete som Västerås stad startade under händelsen samt i de operativa insatser som genomfördes under tiden översvämningarna pågick. Bland annat säkrades Svartån för att översvämma delar av centrala Västerås.

I slutet av november utbröt en industribrand i Arboga samtidigt som Köping jobbade med en villabrand. Branden i industrin startade i en pelletspanna och spred sig vidare inom konstruktionen. Många resurser från RTMD samt RRÖS och från Nerike var involverade för att lösa den komplexa branden i

fastighet. Bland annat fick takplåtar lyftas bort av en kranbil för att få åtkomst till brandhärdarna. En insatsutvärdering pågår.

I december drabbades en ICA butik i Haga, Västerås av en anlagd brand. Ett snabbt brandförlopp gjorde att fastigheten inte gick att rädda trots stora resurser på plats.

Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet

Ny verksamhetsstyrningsmodell

Räddningstjänstförbundet har infört en ny verksamhetsstyrningsmodell som har sin grund i handlingsprogram och verksamhetsplaner men också utifrån "Tillitsbaserad styrning och ledning". De åtta vägledande principerna för tillitsbaserad styrning och ledning är:

Tillit - Sträva efter att som utgångspunkt välja att lita på dem du samarbetar med och ha en positiv inställning i förväntningarna på varandra.

Medborgarfokus - Sätt medborgarens upplevelse och kunskap i fokus och försök förstå vad medborgaren sätter värde på.

Helhetssyn - Uppmuntra alla i styrkedjan att aktivt och gemensamt ta ansvar för helheten och samverka över gränser.

Handlingsutrymme - Delegera handlingsutrymme och välkomna medbestämmande, men var också tydlig kring mandat och att det finns förutsättningar. Tydliggör och säkerställ handlingsutrymme för yrkesutövarens professionella omdöme.

Stöd - Säkerställ ett verksamhetsnära och kvalificerat professionellt, administrativt och psykosocialt stöd i kärnverksamheten.

Kunskap - Premiera kunskapsutveckling, lärande och en praktik baserad på vetenskap och beprövad erfarenhet.

Öppenhet - Sträva efter öppenhet genom att dela information, välkomna oliktankande och respektera kritik.

Långsiktighet - Säkerställ att styrning och ledning skapar goda resultat också på lång sikt.

Intern kontroll

Förbundsledningen har en skyldighet att styra och löpande följa upp det interna kontrollsystemet inom verksamhetsområdet. Detta sker en gång per år i november. Under 2024 är det följande fyra kontrollpunkter som ska följas upp.

- Fungerar rutinen för alkotest?
- Utförs tillsyner i sådana omfattning att tillsynsplanen kommer att uppfyllas?
- Säkerställa att personalen känner till säkerhetsrutiner
- Säkerställa att material och kläder lämnas tillbaka vid avslutad tjänst

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Verksamhetsstyrning i RTMD

Räddningstjänstförbundet har som ambition att utifrån styrdokument och mål jobba med tillitsbaserad styrning och ledning. Utifrån den ska förbundet formulera mål som utgår från lagar, regler och riktlinjer samt nationella mål som omformuleras till förbundets mål utifrån de regionala och lokala förutsättningarna. Målbild/inriktning och verksamhetsmål antas av direktionen och beslutas i handlingsprogrammet och verksamhetsplan. Verksamhetsplan RTMD beskriver hur förbundet ska jobba inriktande mot nationella mål, vision och verksamhetsmål. Varje avdelning ska ta fram egna verksamhetsplaner med mål och aktiviteter som styr mot de övergripande målen. Följande stycken beskriver målbild, verksamhetsmål samt finansiella mål som räddningstjänsten har under 2023. De mål som följs upp finns presenterade i handlingsprogrammet och verksamhetsplan enligt följande.

Målavstämning för räddningstjänstförbundet

Följande stycken beskriver både de verksamhetsmål samt finansiella mål som räddningstjänsten har under 2023. De mål som följs upp finns presenterade i handlingsprogrammet och som återfinns i tabellerna nedan. God ekonomisk hushållning har uppnåtts för år 2023 då Räddningstjänsten Mälardalen uppfyllt balanskravet samt att Räddningstjänsten Mälardalen aktivt arbetat med de mål som finns presenterade i handlingsprogrammet.

Agenda 2030

Av FN beslutad "Agenda 2030" med 17 globala mål för hållbar utveckling syftar till att utrota fattigdom och hunger, förverkliga de mänskliga rättigheterna för alla, uppnå jämställdhet och egenmakt för alla kvinnor och flickor samt säkerställa ett varaktigt skydd för planeten och dess naturresurser. Agenda 2030 är en agenda för förändring mot ett hållbart samhälle. Sverige ska vara ledande i genomförandet av agendan. Genomförandet innebär en successiv omställning av Sverige som modern och hållbar välfärdsstat, på hemmaplan och som del av det globala systemet. RTMD ska i sitt arbete sträva mot målen i Agenda 2030.

Nationella mål

De nationella målen för räddningstjänsten regleras i lag om skydd mot olyckor. I korta drag kan de nationella målen sammanfattas med "Färre ska dö, färre ska skadas och mindre ska förstöras vid olyckor samt att antalet olyckor ska minimeras".

Utdrag ur Lagen om skydd mot olyckor

1§ Bestämmelserna i denna lag syftar till att i hela landet bereda människors liv och hälsa samt egendom och miljö, ett med hänsyn till de lokala förhållandena tillfredsställande och i likvärdigt skydd mot olyckor.

3§ Räddningstjänsten skall planeras och organiseras så att räddningsinsatserna kan påbörjas inom godtagbar tid och genomföras på ett effektivt sätt.

3 a § Förebyggande verksamhet som staten och kommunerna ansvarar för enligt denna lag ska planeras och organiseras så att den effektivt bidrar till att förebygga bränder och andra olyckor samt förhindra eller begränsa skador till följd av bränder och andra olyckor. Särskild vikt ska läggas vid att förhindra människors död och andra allvarliga skador, lag (2020:882).

3 kap, 1§ För att skydda människors liv och hälsa samt egendom och miljön skall kommunen se till att åtgärder vidtas för att förebygga bränder och skador till följd av bränder samt utan att andras ansvar inskränks, verka för att åstadkomma skydd mot andra olyckor än bränder.

3 kap, 2§ En kommun skall genom rådgivning, information och på annat sätt underlätta för den enskilde att fullgöra sina skyldigheter enligt denna lag.

Vision

Räddningstjänsten Mälardalen - En dynamisk räddningstjänst som står för trygghet, effektivitet och säkerhet!

Målbild 2025 och framåt

Förbundet jobbar efter en målbild som har beslutats av Direktionen. RTMD ska från år 2025 och framåt vara:

En utvecklad räddningstjänst

RTMD ska utvecklas till en modern räddningstjänst som bidrar till ett tryggare samhälle och kan möta framtidens utmaningar och behov. Detta görs genom att vara en öppen, nyfiken verksamhet som jobbar med kvalitet, ständiga förbättringar, minskad miljöbelastning, digitalisering, teknikutveckling och individanpassat olycksförebyggande verksamhet med förmåga att förebygga och hantera situationer som kan leda till räddningsinsats.

En effektiv verksamhet

RTMD ska arbeta för en effektiv räddningstjänst både vad avser förebyggande arbete och räddningsinsatser i nära samarbete med medlemskommunerna och samverkanspartners som innebär en ökad trygghet för innevånarna och med färre och mindre olyckor som resultat. Detta görs genom ett professionellt förhållningssätt och att alltid ha innevånarna i fokus, att fler medlemskommuner ansluter sig till förbundet samt en utökad regional samverkan med berörda aktörer.

En engagerad arbetsgivare

RTMD ska vara en engagerad arbetsgivare som behåller och utvecklar sina medarbetare men också attraherar nya medarbetare. Delaktighet, påverkansmöjlighet, utveckling, flexibilitet och egenansvar är viktigt. Detta görs genom att gemensamt ta ansvar för arbetsplatsen och alltid ha ett bra bemötande. Förbundet tror på individen och satsar på ett gott ledarskap. Förbundet har stort fokus både på god fysisk och psykisk arbetsmiljö där aktiv nolltolerans mot kränkningar ska prägla vårt sätt att arbeta.

Ovanstående målbild följs upp från 2025 och framåt.

Mål kopplade till god ekonomisk hushållning 2023

Utifrån agenda 2030, nationella mål, målbild, mål i handlingsprogram ska förbundet uppnå följande övergripande verksamhetsmål samt finansiella mål som antagits i handlingsprogram och verksamhetsplan 2023.

Finansiella mål enligt budget 2023	Uppföljning	Uppnått
Förbundet ska garantera sina pensionsförpliktelser genom att det egna kapitalet inte understiger de återlånade medlen samt ha en budget i balans.	Målet är uppnått.	JA.

Verksamhetsmål enligt budget 2023	Uppföljning	Uppnått
Antalet olyckor ska årligen minska genom stöd och information till den enskilde.	Trenden är att olyckorna minskar.	Pågår.
Konsekvenserna av en olycka ska minska genom effektivare och snabbare insatser	Följs upp via "öppna jämförelser" som redovisar resultatet för 2023 vilket innebär att målet kan följas upp först 2024	Pågår.
Planera och efter beslut genomföra åtgärderna i Inriktning för RTMD-10-år framåt.	Genomförande pågår, se text om inriktning RTMD 10-år framåt.	Delmål uppnådda.
Miljöbelastningen ska vara så låg som möjligt för hela verksamheten.	Olika insatser görs kontinuerligt för att minska miljöbelastningen i RTMD	Delmål uppnådda.
Medarbetarna ska vara stolta, kompetenta, känna engagemang och trivsel på arbetsplatsen.	Mätningar görs kontinuerligt via olika enkäter. Trenden är positiv	Resultaten förbättras kontinuerligt.
Förbundet ska vara en säker och en inkluderande arbetsplats.	Mätningar görs kontinuerligt via olika riktade enkäter. Trenden är positiv.	JA.

Uppföljning

Utvärdering och uppföljning av ovanstående mål ska ske löpande samt i slutet av varje verksamhetsår. Genom detta skapas en likvärdig utvärdering av samtliga verksamheter. I samband med bokslutet redovisas måluppfyllnad för förbundsdirektionen. Ambitionen är att målen ska följas upp via etablerade indikatorer. De indikatorer som förbundet ska jobba efter är:

- Öppna jämförelser "Trygghet och säkerhet": Indikatorer som mäts är personskador, utvecklade bränder i byggnad, information och utbildning, samverkan, hjälp vid nödläge och jämställdhet.
- NKI (Nöjd Kund Index): Indikatorer som mäts är bemötande, kompetens, tillgänglighet, tydlighet, serviceförmåga och informationshantering.
- Medarbetarindex: Förbundet genomför årligen en medarbetarenkät för att utvärdera engagemang, ledarskap, trivsel, arbetsmiljö och hälsa.
- Insatsstatistik: Indikatorer som mäts är antal olyckor, larmbehandlingstider och övrig insatsrelaterad statistik.

Balanskravsresultat

Balanskravet gäller på samma sätt för ett kommunalförbund som för en kommun. Ett negativt resultat ska enligt balanskravet återställas inom tre år. Genom ett tillägg i kommunallagen har kommunerna från den 1 januari 2013 möjlighet att införa en resultatutjämningsreserv. Direktionen för MBR beslöt i maj 2013 (MBR § 46) att behålla balansfonden som en öronmärkt del av det egna kapitalet och antog i samband med detta även principer för den övergripande resultathanteringen inom förbundet framöver.

Balanskravsutredning	2023	2022	2021	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	4 792	-468	4 286	2 668
Avgår: samtliga realisationsvinster	-13 099	-274	-548	-71
Tillägg: vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0
Tillägg: vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0
Avgår: orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0	0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-8 307	-742	3 738	2 597
Avsättning till öronmärkta medel	0	0	-3 738	-2 597
Återföring från öronmärkta medel	8 307	742	0	0
Årets balanskravsresultat	0	0	0	0
Ingående eget kapital 2023-01-01	50 178			
Justering med 2023 års resultat	4 792			
Utgående eget kapital 2023-12-31	54 502			
Återlånade medel UB 2023	49 600			

Väsentliga personalförhållanden

Arbetsmiljöarbete

Räddningstjänsten Mälardalen fortsätter att arbeta förebyggande och systematiskt med arbetsmiljöarbetet genom chefer och skyddsombud. Vidare har digital utbildning erbjudits om riskanalyser och händelserapporteringar som risk, tillbud och arbetsskador.

Arbetet med aktiva åtgärder för att motverka diskriminering utifrån diskrimineringslagens regler har påbörjats och cheferna kommer tillsammans med HR Arbetsmiljöspecialist ta fram ett årshjul och aktualisera dessa frågor på APT:er och i andra forum. Ny OSA-mätning (enkät) är genomförd. Den psykosociala arbetsmiljön är viktig och arbetet med hur den bäst kan undersökas och åtgärdas har fortsatt under året. Det har gjorts en stor inventering av de kemikalier vi har på våra brandstationer och ett kemikalierregister är upprättat.

Värdegrundsarbete

Förbundets värdegrund ska prägla all verksamhet och alla relationer såväl inom som utanför förbundet. RTMD har en värdegrund som tagits fram i en demokratisk process under våren 2023. Värdegrunden består av tre ord som blir MOD. Orden ska symbolisera den inre styrka som finns hos varje medarbetare. Mod ger förmågan att pröva nya sätt, ifrågasätta invanda beteenden och skapar delaktighet i organisationen. En modig organisation tar ansvar, agerar professionellt och driver verksamheten framåt med kvalitet. Tillsammans skapar vi trygghet.

Människan

Vi är närvarande och ser människan vi möter, medarbetare, kollegor och människorna vi möter i vår profession. Vi tror på allas lika värde och vi bemöter varandra med respekt och tar hänsyn till andras uppfattningar. Vi är nyfikna på andras perspektiv och vi förutsätter att alla agerar utifrån bästa förmåga och välvilja.

Omtanke

Vi agerar med omtanke och upprätthåller förtroendefulla relationer med kollegor och medborgare. Vi tar ansvar för att främja en trygg och hänsynsfull arbetsmiljö som bygger på tillit och ömsesidigt förtroende. Vi accepterar aldrig att någon blir trakasserad eller förminskad och vi är solidariska mot varandra och vårt uppdrag. Vi kommunicerar med ett öppet sinne som skapar förutsättningar till en god dialog.

Delaktighet

Vi tar ansvar för att aktivt stötta och inkludera varandra. Vi är delaktiga genom att ta initiativ och känna medansvar i de sammanhang vi befinner oss i. Vi är alla ett och samma team som tillsammans skapar värde. Vi är delaktiga i processer och medverkar till att tillsammans utveckla verksamheten i rätt riktning och är transparenta med de beslut som fattas.

Personalsammansättning

RTMD hade per 31/12 2023 311 medarbetare varav 158 med anställning som RIB. Nedanstående tabell visar medelantalet anställda omräknat till årsarbetare samt sjukfrånvaron.

Medelantal anställda	2023			2022		
	Totalt	Män	Kvinnor	Totalt	Män	Kvinnor
Tillsvidareanställda	159	134	25	163	143	20
Visstidsanställda	0	0	0	3	3	0
Timanställda	4	2	2	6	4	2
Medelantalet anställda	163	136	27	172	150	22

Övertid

Antal övertidstimmar 2023 uppgår till 5 734 timmar, motsvarande 2022 uppgick till 8 552 timmar.

Personalomsättning

Under året har RTMD haft en relativt låg personalomsättning, några pensionsavgångar har hanterats under året. Trots att personalomsättningen inte är så omfattande ställer det stora krav på organisationen i form av att attrahera och rekrytera nya medarbetare, planera och genomföra bra introduktioner och handleda i nya arbetsuppgifter, samt göra bra avslut och kompetensöverföring.

Sjukfrånvaro*	2023	2022
Total sjukfrånvaro	2,22%	3,25%
- långtidssjukfrånvaro*	3,18%	23,04%
- sjukfrånvaro för män	2,25%	2,61%
- sjukfrånvaro för kvinnor	2,08%	7,50%
- anställda -29 år	1,81%	6,88%
- anställda 30 - 49 år	2,07%	2,31%
- anställda 50 år -	2,61%	3,55%

* Med långtidssjuk avses sjukfrånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer.

Sjukfrånvaron avser både tillsvidare- och visstidsanställda. Den totala sjukfrånvaron är fortsatt låg, likt föregående år. Sjukfrånvaron bland kvinnor har minskat från föregående år på grund av att vi har fått tillbaka personer i tjänst efter rehabilitering och upptrappning.

Miljöredovisning

Miljökraven ökar och miljön ska prioriteras. Vad det kan komma att innebära för räddningstjänsten är oklart i nuläget men inriktningen är att minska miljöbelastningen från verksamheten. Släckning med skum är till exempel reglerad med hårda restriktioner för att få användas. Några försök pågår med eldrivna fordon, vilket bör följas upp. Den mesta tiden och sträckan som körs med tunga fordon skulle sannolikt kunna täckas med ett laddhybridfordon. Sådana lösningar kommer dock bli dyrare än vanliga klassiska dieselmotorer.

Förväntad utveckling

RTMD verkar i en miljö som är alltmer föränderlig. Över ytan finns en varierande riskbild vilket ställer stora krav på att samordna och organisera sig för att kontinuerligt kunna leverera ett tillfredställande och likvärdigt skydd mot olyckor, enligt lagen (2003:778) skydd mot olyckor, för människor som bor, verkar och vistas där. För att klara drift, utveckling och de framtida utmaningarna behöver förbundet göra stora investeringar, reinvesteringar och förändringar de närmaste tio åren. Ett stort fokus är att möta det nya och förändrade säkerhetsläget i världen och i samhället. Exempel på utmaningar är följande:

- En budget och verksamhet i balans.
- Stora investeringar, fordon, Eriksberg och ny station för KAK-området.
- Renovering av brandstationer.
- Skapa en kvalitetssäkrad bemanning som klarar riskbildsförändring och kompetensförsörjningen.
- Kompensera för en förlängd insatstid för höjdfordon i Arboga.
- Hantera den förändrade riskbilden i samhället med klimatförändringar och ökat våld.
- Uppbyggnad av säkerhetsskydd, civilt försvar och krisberedskap.

Utifrån behoven och ovanstående ekonomiska situation har en inriktningsplan tagits fram för att beskriva förbundets utmaningar, behov av investeringar, utveckling samt en ekonomisk prognos i förhållande till kommunernas befolknings- och riskutveckling de närmaste 10 åren. Inriktning, handlingsprogram, målbild, årlig verksamhetsplan och budget är en viktig del i skapandet av en räddningstjänst som kan hantera utmaningarna men också motsvara de förväntningarna som finns från samhället, medlemskommunerna och dess invånare.

Budget med prognos, Tkr	Budget 2023	Budget 2024	Prognos 2025	Prognos 2026
Intäkter				
Taxor och avgifter	7 283	8 015	9 280	9 494
Hyror och arrenden	249	115	120	121
Bidrag	167 501	178 445	191 470	195 061
<i>varav medlemsbidrag</i>	<i>157 756</i>	<i>167 313</i>	<i>169 153</i>	<i>173 044</i>
Försäljning verksamhet	9 795	14 777	15 412	15 582
Försäljning anläggningstillgångar	100	200	2 403	200
Övriga intäkter	0	0	0	0
Summa intäkter	184 928	201 552	218 685	220 458
Kostnader				
Lön arbetad tid	-80 788	-88 780	-89 683	-91 764
Kostnadsersättning	-552	-1 013	-1 023	-1 047
Sociala kostn. inkl löneskatt pensioner	-30 146	-32 950	-33 285	-34 057
Pensionskostnader exkl. löneskatt	-13 294	-11 894	-12 015	-12 294
Personalsociala kostnader	-3 700	-3 398	-3 433	-3 512
Övriga driftkostnader	-42 973	-46 751	-50 414	-48 322
Avskrivningar	-7 403	-7 918	-15 007	-15 841
Finansiella intäkter	12	20	20	21
Finansiella kostnader	-5 884	-8 668	-13 645	-13 442
Summa kostnader	-184 728	-201 352	-218 485	-220 258
Resultat	200	200	200	200

Driftsredovisning

Driftredovisningen följer i stort den organisatoriska strukturen organisationen valt. Den är upprättad utifrån de avdelningar som organisationen är uppbyggd av under året. Under hösten infördes en ny enhet under operativa avdelningen, övning och utbildning. Den enheten redovisas inte eftersom den infördes sent på året.

Varje avdelning upprättar en budget utifrån sitt verksamhetsbehov och kalkylerar sitt ekonomiska resultat för kommande verksamhetsår. Det ekonomiska resultatet aggregeras sedan till en total för hela Räddningstjänsten Mälardalen på 200 tkr och presenteras sedan för direktionen i december året innan som då fattar beslut om den.

Tabellen nedan visar en sammanställning över det ekonomiska resultatet per verksamhet för år 2023.

Driftredovisning (Tkr)	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse budget
Förbundsdirektör	132 949	131 823	1 126
Förbundsstab	-14 931	-16 483	1 552
Ekonomiavdelning	-2 263	-2 883	620
Förebyggandeavdelning	-4 384	-7 791	3 407
Drift- och teknikavdelning	-32 513	-31 408	-1 105
Operativ avdelning	- 9 039	-8 682	-357
Larm- och ledning	4 066	5 303	-1 237
Distrikt 1	-19 139	-20 619	1 480
Distrikt 2	-23 782	-23 870	88
Distrikt 3	-26 172	-25 190	-982
Summa	4 792	200	4 592

Den operativa verksamheten ligger totalt på en negativ budgetavvikelse 1 008 tkr. Det beror delvis på lägre intäkter under avdelningen larm och ledning än vad som budgeterats men också på ökade personalkostnader i form av övertid, övning och räddningstjänst.

Den positiva budgetavvikelsen på 3 407 tkr hos förebyggandeavdelningen beror främst på ökade intäkter för extern utbildning samt minskade personalkostnader.

Drift- och teknikavdelningen har ökade kostnader i form av lokalhyror, el, fastighetsunderhåll, it och telefonikostnader mot budget och ligger på en negativ budgetavvikelse på 1 105 tkr.

Under förbundsdirektören ligger alla intäkter samt pensionskostnader. Den positiva budgetavvikelsen på 1 126 tkr jämfört med budgeten beror på att Räddningstjänsten Mälardalen har en reavinst på 13 099 tkr efter att sålt övningsfältet Fågelbacken samt anläggningstillgångar.

Förbundsstab och ekonomiavdelningen har ett bättre utfall än budget vilket främst beror på att tjänster är tillsatta senare än budgeterat. Förbundsstaben har även en reserv för kostnader i samband med utryckning som inte är utnyttjad.

Investeringsredovisning

Investeringsredovisningen är upprättad efter den av direktionen beslutade investeringsram som finns presenterad i budget 2023. Investeringsramen har tagits fram utifrån verksamhetens behov för år 2023 och kommande år framåt. Budgeterad investeringsram är 58 996 tkr men det har genomförts investeringar motsvarande 57 294 tkr under verksamhetsåret 2023. Under 2022 gjordes investeringar motsvarande 16 916 tkr.

Förbundet förbehåller sig möjligheten att disponera om investeringsbehovet inom ramen för budget 2023 om så krävs för verksamheten och det inte medför att en ökning av avskrivningskostnader blir av större omfattning i förhållande till budget 2023. Försäljningen av övningsfältet fågelbacken samt diverse mindre fordon samt en släckbil har genomförts under 2023 vilket medför en reavinst om 13 099 tkr i årsbokslutet.

Investeringsredovisning	Totalutgift			Varav årets investeringar		
	Total budget	Ack. Utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Färdigställda investeringar						
Drift- och teknikavdelningen						
Dieseltank Köping	131	131	0	131	131	0
Container verktyg övningsfält	85	85	0	85	85	0
Reservmöbler Vallby	68	68	0	68	68	0
Avgasutsugsventil Branthovda	140	140	0	140	0	140
Takomläggning öster	300	652	-352	300	652	-352
Ombyggnation ventil öster	359	334	25	359	334	25
Dieseltank köping	98	98	0	98	98	0
Tvättmaskin projekt 2015	67	67	0	67	67	0
Larmhögtalare Köping	313	313	0	313	313	0
TV-monitor konferensrum	66	66	0	66	66	0
Ventilation station Köping	141	141	0	141	141	0
Operativa avdelningen						
PPV-fläktar	532	545	-13	532	545	-13
Slang	150	97	53	150	97	53
Andningsskydd arboga/kungsör	54	54	0	54	54	0
Klippverktyg släckbil	2 500	417	2 083	2 500	417	2 084
S-H friskluftslucka mask	15	131	-116	15	131	-116
Fordon						
YLJ62A Volvo XC40 befälsbil	284	284	0	284	284	0
Stegbil 1130 vallby	2 846	9 488	-6 642	2 846	9 475	-6 629
Stegbil 2030 Köping	2 847	9 488	-6 641	2 847	9 475	-6 628
RIL-buss JBF79T	1 300	1 649	-349	1 300	1 649	-349
Eriksberg	0	0	0	0	0	0
EWM Pico 300 Svets Eriksberg	0	28	-28	0	28	-28
Pelarborr, svetsbord, magnetborr Eriksberg	0	131	-131	0	131	-131
Multimode automatisk sågbygelsretur Eriksberg	0	111	-111	0	111	-111
Summa färdigställda investeringar	12 296	24 518	-12 222	12 296	24 352	-12 055
Pågående investeringar						
Drift- och teknikavdelningen						
Staket station Öster	0	480	-480	0	480	-480
Ny station Köping	150 000	110	149 891	1 000	60	940
Operativa avdelningen						
Brandutrustning Arboga	0	132	-132	0	0	0
Kommunikationsutrustning	4 000	3 247	753	4 000	2 650	1 350
Fordon	0	0	0	0	0	0
Släckbil Vallby	6 485	26	6 459	0	26	-26
Eriksberg	200 000	35 793	164 207	40 000	27 544	12 456
Säkerhet						
Larminpassering Vallby	1 700	2 182	-482	1 700	2 182	-482
Summa pågående investeringar	362 185	41 970	320 216	46 700	32 942	13 758
Summa investeringar	374 481	66 488	307 994	58 996	57 294	1 703

Resultaträkning

Tkr

	Not	2023-01-01	2022-01-01
	1	-2023-12-31	-2022-12-31
Verksamhetens intäkter	3	33 220	17 821
Verksamhetens kostnader	4, 5, 6, 7	-167 794	-161 054
Avskrivningar	8	-6 900	-5 967
Verksamhetens nettokostnader		-141 474	-149 200
Kommunbidrag	9	152 993	148 826
Övriga kommunbidrag	10	1 488	1 990
Verksamhetens resultat		13 007	1 617
Finansiella intäkter	11	24	14
Finansiella kostnader	12	-8 239	-2 098
Resultat efter finansiella poster		4 792	-468
Årets resultat	13	4 792	-468

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tkr	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	14	105	133
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	15	59 015	28 930
Maskiner och inventarier	16	52 470	32 541
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	17	61 466	69 861
Summa anläggningstillgångar		173 055	131 465
Omsättningstillgångar			
Fordringar	18	59 427	10 940
Kassa och bank	19	14 777	40 376
Summa omsättningstillgångar		74 204	51 317
SUMMA TILLGÅNGAR		247 259	182 782
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	20		
Årets resultat		4 792	-468
Eget kapital		49 710	50 178
Summa eget kapital		54 502	49 710
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner	21	111 066	105 331
Skulder			
Kortfristiga skulder	22	81 691	27 741
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		247 259	182 782

Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		4 792	-468
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	23		
Av- och nedskrivningar		6 900	5 967
Förändring av avsättningar		5 735	1 376
Realisationsresultat		-12 597	0
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		4 830	6 875
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-48 710	-7 929
Ökning/minskning kortfristiga skulder		54 173	4 327
Kassaflöde från den löpande verksamheten		10 293	3 273
Investeringsverksamheten	14, 15, 16		
Investering i immateriella anläggningstillgångar		0	-141
Investering i materiella anläggningstillgångar		-57 287	-16 775
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		13 000	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-44 287	-16 916
Finansieringsverksamheten			
Ökning/minskning av långfristiga fordringar		8 395	4 507
Årets kassaflöde		-25 599	-9 136
Likvida medel vid årets början	19		
Likvida medel vid årets början		40 376	49 512
Likvida medel vid årets slut		14 777	40 376

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning sammanställs totalt för förbundet och per verksamhet.

Investeringsredovisning sammanställs per av direktionen beslutad investering. Drift- och investeringsredovisningen innehåller inga förbundsinterna poster.

Periodiseringar

Intäkter och kostnader av väsentlig storlek har periodiserats till rätt period. Lönerna för hel- och deltidsanställd brandpersonal har periodiserats till intjänandeperiod.

Anläggningstillgångar

Riktlinje för komponentavskrivning för markanläggningar, beläggning/slitlager och byggnader har antagits av direktionen (MBR § 73/2015) och gäller investeringar gjorda från och med 2016. Inga korrigeringar bakåt i tiden har gjorts av bokförda investeringar före 2016, vilket är en avvikelse från RKR:s rekommendation. Skälet till avvikelsen är att MBR ej före 2016 ställt krav hos leverantörerna om att investeringsfakturor skall specificeras på komponenter och därmed kan ett grovt skattat viktningsförfarande utifrån undermåliga bedömningsunderlag leda till felaktigheter i förbundets resultat och ekonomiska ställning.

Övriga avskrivningstider, som ej är att hänföra till komponentavskrivning, följer i huvudsak SKR:s rekommendationer och av direktionen antagen avskrivningsplan (Dnr 2005/1228-MBR020 samt MBR§ 73/2015). Vid inköp av nya släck- och räddningsbilar från 2019 så ändras avskrivningstiden från 10 år till 15 år enligt beslut i direktionen den 11 december 2018 §96.

Fastigheter	30 år
Höjdfordon	20 år
Släck- och räddningsbilar	15 år
Tyngre terrängfordon	10 år
Dyk- och kembuss	10 år
Personbilar	5 år
Kontorsmaskiner	5 år
Vitvaror och städmaskiner	5 år
Släpkärror	5 år
IT-utrustning	3 år

Avskrivningen påbörjas månaden efter att investeringen har tagits i bruk och eventuella lånekostnader (räntor) bokförs direkt.

Under 2014 gjordes en extra avskrivning med 4 400 tkr på fordon som nyttjades vid den stora skogsbranden i Västmanland. Under 2015 gjordes en extra avskrivning på brandthovdastationen med 2 000 tkr. Detta påverkar de nyttjandeperioderna för tillgångsslagen (=årlig avskrivning på de tillgångar som är föremål för avskrivning/anskaffningsvärde) som för mark och byggnader uppgår till i genomsnitt 38 år och för maskiner och inventarier i genomsnitt 14 år.

Inventarier

Inventarier redovisas som tillgång när anskaffningsvärdet är minst ett halvt prisbasbelopp exklusive moms och med en livslängd om minst tre år.

Finansiella tillgångar

Avser fordran till särskild avtalspension (SAP-R) som medlemskommunerna ersätter enligt riktlinjer i förbundsordningen.

Avsättningar

Förbundet gör avsättningar till pensioner inklusive löneskatt. Brandpersonal med 30 års tjänst varav 25 år i utryckningstjänst har möjlighet att gå i pension vid 58 års ålder. Medlemskommunerna har valt att anta att denna kategori går i pension vid 59,5 års ålder. Två personer har avtal dvs rätt till särskild avtalspension.

Definition av nyckeltal

Likviditet - Omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbete i procent av kortfristiga skulder.

Nettoinvesteringar - Bruttoinvesteringar med avdrag för de investeringsbelopp som finansierats med offentliga bidrag.

Soliditet - Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutningen.

Not 2 Säsongsvariationer eller cykliska effekter som har påverkat verksamheten

Cykliska avvikelser mot budget finns på grund av att budgeten fördelas jämnt över året men verksamheten har variationer i intäkter och kostnader under året.

Lönekostnaderna varierar under året. Det finns ett högre utfall under sommarmånaderna maj-augusti då sommarvikarier anställs för att upprätthålla verksamheten under sommaren. Semesterlöneskulden har påverkat utfall för verksamheternas driftutfall och nettokostnad i resultaträkning positivt med anledning av att intjänandeår och uttagsår är detsamma. Vid tidpunkten för delårsbokslutet finns ett större uttag än intjänade av semester. Mediekostnader så som el och fjärrvärme varierar under året då det största utfallet främst förknippas med den ökade förbrukningen under vintermånaderna.

Not 3 Verksamhetens intäkter

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Taxor och avgifter	6 923	6 843
Försäljning av verksamhet	12 027	9 465
Övriga intäkter	14 271	1 513
Summa verksamhetens intäkter	33 221	17 821

Not 4 Leasing

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Operationella leasingavtal fastigheter		
Årets betalda hyror	9 449	8 436
Hyror som förfaller inom 1 år	9 217	8 697
Hyror som förfaller inom 1-5 år	4 394	2 102

Förbundet har inga övriga leasing- respektive hyresavtal med en årlig kostnad > 50 tkr och som överstiger 3 år.

Not 5 Verksamhetens kostnader

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Lönekostnader	-81 244	-78 249
Kostnader för naturaförmåner	54	85
Kostnadsersättningar	-1 117	-756
Sociala kostnader	-30 261	-27 349
Pensionskostnader	-10 699	-9 377
Personalsociala kostnader	-3 374	-3 082
Hyreskostnader	-11 615	-10 254
Bränsle, energi och vatten	-4 012	-4 341
Förbrukningsinventarier och material	-4 832	-6 632
Kontorsmaterial och trycksaker	-954	-1 225
Reparation och underhåll	-4 487	-4 258
Främmande tjänster	-7 061	-7 429
Tele, data och post	-6 305	-6 181
Transporter och resor	-153	-128
Representation	-121	-142
Annonser, reklam och information	-93	-171
Försäkringsavgifter och riskkostnader	-669	-800
Diverse kostnader	-852	-765
Summa verksamhetens kostnader	-167 795	-161 054

Not 6 Löner och ersättningar till anställda

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Löner och andra ersättningar		
Direktion och förbundsdirektör	1 713	1 697
Övriga anställda	80 594	77 223
	82 307	78 920
Sociala kostnader		
Pensionskostnader	10 699	9 377
Övriga sociala kostnader	33 635	30 431
	44 334	39 808

Not 7 Arvode till revisorer

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Arvode för revision	60	60
Arvode till förtroendevalda revisorer	68	120
Summa verksamhetens kostnader	128	180

Not 8 Avskrivningar

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Avskrivningar immateriella tillgångar	-28	-8
Fastigheter och byggnader	-907	-857
Inventarier och maskiner	-5 965	-5 102
Summa avskrivningar	-6 900	-5 967

Not 9 Kommunbidrag

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Västerås Stad	96 954	94 223
Hallstahammar kommun	10 234	9 938
Surahammar kommun	6 272	6 117
Köping kommun	21 054	20 621
Arboga kommun	11 380	11 046
Kungsör kommun	7 099	6 881
Summa kommunbidrag	152 993	148 826

Not 10 Övriga kommunbidrag

	2023-01-01	2022-01-01
	-2023-12-31	-2022-12-31
Ersättning från medlemskommunerna	1 488	1 990
Summa övriga kommunbidrag	1 488	1 990

Not 11 Finansiella intäkter

	2023-01-01	2022-01-01
	-2023-12-31	-2022-12-31
Ränteintäkter	24	14
Summa finansiella intäkter	24	14

Not 12 Finansiella kostnader

	2023-01-01	2022-01-01
	-2023-12-31	-2022-12-31
Finansiella kostnader pensioner	-8 225	-2 078
Övriga finansiella kostnader	-14	-20
Summa finansiella kostnader	-8 239	-2 098

Not 13 Jämförelsestörande poster

	2023-01-01	2022-01-01
	-2023-12-31	-2022-12-31
Reavinst	-13 099	-274
Återföring ej realiserad kostnad från 2017	-599	0
Elstöd	-250	0
Summa jämförelsestörande poster	-13 948	-274

Not 14 Immateriella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	141	0
Investeringar	0	141
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	141	141
Ingående avskrivningar	-8	0
Årets avskrivningar	-28	-8
Utgående ackumulerade avskrivningar	-36	-8
Utgående redovisat värde	105	133

Not 15 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	37 618	36 653
Investeringar	1 267	965
Försäljningar/utrangeringar	-4 372	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	34 513	37 618
Ingående avskrivningar	-17 259	-16 402
Försäljningar/utrangeringar	3 971	0
Årets avskrivningar	-907	-857
Utgående ackumulerade avskrivningar	-14 195	-17 259
Pågående nyanläggningar		
Ingående balans	8 570	506
Utgifter under året	31 664	8 815
Under året genomförda omfördelningar	-1 537	-750
Utgående balans	38 697	8 571
Utgående redovisat värde	59 015	28 930

Not 16 Maskiner och inventarier

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	101 741	93 221
Investeringar	23 250	8 520
Försäljningar/utrangeringar	-27	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	124 964	101 741
Ingående avskrivningar	-69 829	-64 728
Försäljningar/utrangeringar	27	
Årets avskrivningar	-5 965	-5 101
Utgående ackumulerade avskrivningar	-75 767	-69 829
Pågående nyanläggningar		
Ingående balans	629	1 405
Utgifter under året	24 856	6 208
Under året genomförda omfördelningar	-22 213	-6 984
Utgående balans	3 272	629
Utgående redovisat värde	52 469	32 541

Not 17 Finansiella anläggningstillgångar

Fordran särskild avtalspension

	2023-12-31	2022-12-31
Västerås Stad	38 185	43 867
Surahammars kommun	3 558	3 918
Hallstahammars kommun	3 997	4 596
Köpings kommun	8 937	9 873
Arbogas kommun	4 733	5 238
Kungsörs kommun	2 056	2 369
Redovisat värde vid årets slut	61 466	69 861

Not 18 Fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Kundfordringar	44 346	1 750
Skattefordringar	0	2 243
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	15 081	6 947
Redovisat värde vid årets slut	59 427	10 940

Not 19 Likvida medel

	2023-12-31	2022-12-31
Likvida medel		
Banktillgodohavanden	14 777	40 376
	14 777	40 376

Not 20 Eget kapital

	2023-12-31	2022-12-31
Eget kapital		
Ingående eget kapital	49 710	50 178
Årets resultat	4 792	-468
Utgående eget kapital	54 502	49 710
varav balansfond	1 208	
varav teknisk utvecklingsfond MDH	1 000	
varav reparations- och underhållsfond	7 136	

Not 21 Avsättningar för pensioner i enl. med RKR:s rekommendationer

	2023-12-31	2022-12-31
Avsatt till pensioner		
Ingående avsättning	105 331	103 955
Nya förpliktelser under året		
Nyintjänad pension	6 153	6 466
Särskild avtalspension	132	132
Ränte- och basbeloppsuppräknningar	8 223	2 078
Regl. återföring avsättning SAP kvarstår i tjänst	-587	-540
Övrigt	-2 230	-1 525
Årets utbetalningar	-7 077	-5 503
Löneskatt	1 121	268
Utgående avsättning	111 066	105 331

Not 22 Kortfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Förskott från kunder	0	2 600
Leverantörsskulder	21 106	6 387
Moms och punktskatter	342	356
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	4 066	3 900
Skatteskulder	167	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	56 010	14 498
Summa kortfristiga skulder	81 691	27 741

Not 23 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	6 900	5 967
Avsatt till pensioner	5 735	1 376
Realisationsvinster	-12 597	0
	38	7 343