

ÅRSREDOVISNING 2023

RÄDDNINGSTJÄNSTEN ÖSTRA GÖTALAND



Räddningstjänsten
Östra Götaland

Räddningstjänsten Östra Götaland är ett kommunalförbund med fem medlemskommuner: Linköping, Norrköping, Söderköping, Valdemarsvik och Åtvidaberg. Vi är drygt 450 medarbetare på 21 platser som ansvarar för räddningstjänstverksamheten i våra fem kommuner.

HJÄLPEN ÄR NÄRA

Vi är din räddningstjänst, och vi finns där du finns, när du behöver oss som mest – och för att du ska behöva oss så lite som möjligt.

INNEHÅLL

Ordförande har ordet	4
Förbundsdirektören har ordet	6
Förvaltningsberättelse	
Året som gick	8
Översikt över verksamhetens utveckling	14
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	15
Händelser av betydelse	17
Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet	18
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	19
Balanskravsresultat	21
Väsentliga personalförhållanden	22
Förväntad utveckling	24
Finansiella rapporter och noter	
Femårsöversikt	25
Investeringar	26
Verksamhetsuppföljning	27
Resultaträkning	28
Balansräkning	29
Kassaflödesanalys	30
Redovisningsprinciper	31
Noter	32
Förbundsdirektionen	34
Revisionsberättelse 2023	35

I EN TID AV FÖRÄNDRING

Vi lever i en föränderlig tid som kräver förmåga till anpassning. Globala drivkrafter får en större påverkan på den regionala och lokala nivån vilket kräver att vi ställer om och planerar utifrån nya parametrar.

Inte helt oväntat har ekonomin varit en stor utmaning under året. Inflationen och det höjda kostnadsläget har påverkat oss liksom våra medlemskommuner mycket. En uppräknig av pensionsavsättning har lett till att offentliga verksamheter har fått stora omkostnader. Den ekonomiska effekten har blivit att investeringar och övrig verksamhet har påverkats även hos oss. Trots ett ekonomiskt besvärligt år kan vi avsluta året med ett litet överskott.

Den gröna omställningen fortsätter vara en het fråga. Bebyggelse och infrastruktur är känsligt för klimatförändringarnas effekter. Det kommer att krävas åtskilliga åtgärder för att begränsa klimatförändringarna och stoppa förlusten av biologisk mångfald, liksom för att hantera konsekvenser av förändringarna.

Vi är en viktig aktör i detta och har kompetens och beredskap för att bland annat hantera de bränder som långvarig torka kan ge upphov till, vi har också kunskapen som kan förebygga risker.

Den tekniska utvecklingen förändrar våra samhällen och ger oss nya möjligheter att hantera många av våra utmaningar, liksom de ger nya utmaningar i sig.

Vi ser hur olika tekniska hjälpmedel som drönare kan underlätta arbetet men också att exempelvis solcellsparkar, elbilar och autonoma fordon kan komma att utmana vår vardag.

Det finns även ljuspunkter och en är byggnationen av Ljurastationen i Norrköping som ska ersätta station Centrum. Ett första spadtag är taget och stationen beräknas stå klar under 2025. Arbetet med den nya utbildningsanläggningen är också igång och vi ser fram emot att få en toppmodern anläggning. Den kommer vara ett viktigt center för övning och utbildning för många olika

verksamheter, även för andra än vår egen. För att få fler medarbetare att arbeta kvar högre upp i åldern har vi antagit en riktlinje för ett förlängt arbetsliv där vi ger en gratifikation till dem som väljer att arbeta kvar efter 65 års ålder. Det ska finnas utrymme för medarbetare i alla åldrar.

Direktionen har dessutom antagit en ny avsiktsförklaring där vi betonar behovet av att rikta resurserna tydligt mot de områden som gör skillnad. Det förebyggande arbetet ska även framöver vara tyngdpunkten och vi sätter fokus på särskilt riskutsatta grupper så att fler människor kan klara sin säkerhet. Ett annat mål är att rikta fokus från vardagens olyckor mot de förmågor som krävs vid större olyckor och krigets verkningar vilket innebära att civila insatser behöver stöttas så att hela samhället kraftsamlar.

Redan tidigt 2023 uppmärksammades frågan om EU:s arbetstidsdirektiv. Det blev tydligt att vi har bedrivit vår verksamhet mot gällande skyddslagstiftning för ett hållbart arbetsliv. Direktionen är ytterst ansvarig för att förbundet lever upp till arbetsmiljölagsstiftningens krav på hälsa och säkerhet och vi har hållit oss uppdaterade om villkoren i avtalen och hur vi kan få till en kvalitetsmässigt säkra och bra verksamhet som samtidigt ger goda arbetsvillkor. Under hösten fattade direktionen därför ett inriktningsbeslut om dispenser och arbetstider som förbundsledningen ska arbeta utifrån. Vi är införstådda med att detta innebär ett förändringsarbete och en plan för tillväxt av medarbetare. Vi ser fram emot att enas i arbetet för framtidens räddningstjänst som kommer inledas under 2024.

Vi känner ett starkt stöd från våra medlemskommuner och vill tacka för gott samarbete under det gångna året.

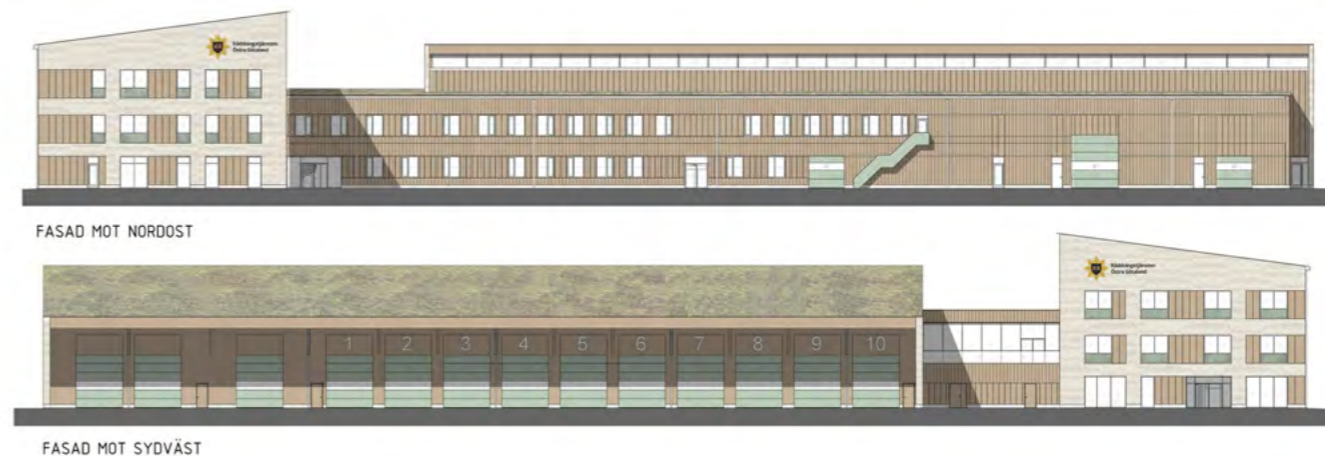
Ett stort tack även till förbundsledningen och alla medarbetare för det fina engagemang och goda insatser under 2023. Vi känner stor stolthet över vårt räddningstjänstförbund!



CHRISTER FREY
Ordförande



MARI HULTGREN
Vice ordförande



En ljuspunkt är byggnationen av Ljurastationen i Norrköping som ska ersätta station Centrum. Ett första spadtag är taget och stationen beräknas stå klar under 2025.



NYA FÖRVÄNTNINGAR UTVECKLAR VÅR FÖRMÅGA

7
AV 11 MÅL HAR
NÅTT FULLT UT

Ännu en gång kan jag konstatera att ett annorlunda år har passerat. Tidigare år var det pandemin som gjorde samhället annorlunda och sedan kom Rysslands invasion av Ukraina. Kriget i Ukraina präglade även 2023, som också bestod mycket av de förändrade reglerna kring arbetstider.

Mycket fokus har under året lagts på de nya arbetstidsreglerna i kollektivavtalen som under tecknades i maj 2023 och som träder i kraft 1 februari 2024. Det är befogat att lägga mycket fokus på dessa frågor, då de påverkar såväl verksamhetens som medarbetarnas förutsättningar. Vilka de verksamhetsmässiga och ekonomiska konsekvenserna av detta blir, är ännu svåra att förutse.

Sprängningar präglade tyvärr också 2023. Efter att ha legat på en mer normal nivå, eskalerade de under 2023. Händelserna visade att vi hanterar olyckorna väldigt bra, vilket gör mig extra stolt. Men utvecklingen pekar ju tyvärr mot att dessa händelser kommer bli mer och mer vardag, och då är det viktigt att vi fortsätter vara bra rustade.

Sedan länge har det stått klart att riskbilden i samhället ändras snabbt. Det ställer andra krav på oss, bland annat behöver vi göra en stor omställning i hur vi utvecklar och säkrar förmågan hos utryckande personal. Arbetet med att uppföra vårt övningsfält är viktigare än någonsin, och mot slutet av året togs viktiga beslut så att vi äntligen nu kan säga att vi är på gång! Här kommer vi få mycket bra förutsättningar för övning och fortsatt utbildning.

Men den förändrade riskbilden ställer också andra krav och förväntningar på oss. Att arbeta med brottsförebyggande och trygghetsskapan-

de frågor är allas ansvar, och vi kan inte avsäga oss detta. Därför startade vi under 2023 en rad ytterligare aktiviteter, exempelvis räddningssommar, en aktivitet då ett antal ungdomar fick komma till oss under en vecka och vara med och prova på olika typiska arbetsuppgifter som kan förekomma hos oss. De kommande åren kommer vi behöva arbeta ytterligare med brottsförebyggande och trygghetsskapande frågor.

Att använda civilas insatser i vår verksamhet blir viktigare, och därför är det extra glädjande att vi kunde starta upp en första grupp med civila insatspersoner hos oss. Lika glädjande är det att vi under 2023 tecknade ett avtal med MSB om att driva ett nationellt kompetenscenter för respons i det tidiga skedet. Med stor tillförsikt ser jag fram emot att vara ledande i den nationella utvecklingen av detta arbete.

När det gäller vår målpuppfyllelse kan jag konstatera att sju av elva mål har nåtts fullt ut, men att fyra inte nåtts. Mot bakgrund av att 2023 var ett händelserikt och påfrestande år, med frågor om arbetstider och inflationsdriven kostnadsutveckling, har ett mycket gott arbete ändå genomförts. Konsekvensen av att fyra mål inte har nåtts fullt ut bedömer vi på kort sikt inte ge några konsekvenser för våra möjligheter att klara vårt uppdrag eller säkerheten i samhället. Mycket av den verksamhet som inte kunnat rymmas under 2023 planeras in under 2024.

Slutligen vill jag rikta ett stort tack till alla som gjort 2023 till ytterligare ett bra verksamhetsår. Det har varit många svåra utmaningar längs vägen, jag är väl medveten om detta. Tack till medarbetare, samverkande organisationer och medlemskommuner för samarbetet och stödet.



ULF LAGO
Förbundsrektor



När den omfattande försvarsövningen Aurora rörde sig genom länet fick vi möjlighet att delta. Det var första gången vi fick tillfälle att vara med i en övning där det civila och militära försvaret övade gemensamt.



ÅRET SOM GICK

Som samhällsaktör ser vi att vi måste och kan ta ett större ansvar för att bidra till större trygghet i länet. Vi behöver även öka kunskapen om vad vi som räddningstjänst är bland vissa målgrupper för att missförstånd inte ska uppstå när vi larmas till olyckor för att sköta vårt uppdrag.

Svensk räddningstjänst fortsätter stå i fokus på olika sätt. Det visar att vår verksamhet är en viktig del i samhället för att det ska fungera på ett tryggt och säkert sätt. Ett område som får allt mer fokus, är Sveriges civila försvar och räddningstjänst under höjd beredskap. Här kommer vi ha stora uppdrag när nu exempelvis civilplikten återinförts.

Mycket av den kunskap och förmåga som tidigare fanns inom landets olika räddningstjänster, är sedan länge borta och måste därför byggas upp på nytt. Vi har påbörjat detta arbete och kommer ha tydliga uppdrag via kommunerna och länsstyrelsen då de civilpliktiga exempelvis kommer anslutas till räddningstjänsten.

Riskbilden i vårt samhälle har även förändrats genom en organiserad brottslighet som märks genom sprängningar och andra allvarliga händelser. I Europa pågår ett krig, som de flesta hoppades skulle bli kortvarigt, men som nu har plågat Ukraina och dess invånare i två år. Samtidigt ser vi en klimatutveckling som ger både varmare och kallare årstider, mer och håftigare regn med stormar och översvämningar, samt ökade risker för förödande skogsbränder.

I och med denna utveckling fortsätter vi anpassa vår verksamhet, bland annat genom nya förmågor som ska möta de nya riskerna och hoten. Under 2023 kunde vi därför fortsätta utveckla en ny förmåga för att kunna utföra sök- och räddningsarbete i raserade byggnader. All personal vid stationen med denna förmåga var bland annat till övningsanläggningen i Revinge i Skåne och övade under våren. Denna förmåga

I Ringarum har vi startat igång vår första grupp med civila insatspersoner. Fler områden är aktuella.

Foto: David Hernqvist, NT

kommer få allt mer betydelse i takt med att det civila försvaret byggs upp. Det försvar som bland annat ska kunna hantera raserade byggnader, röja farliga områden och bidra till befolkningskydd.

Ytterligare en förmåga vi utvecklar är att kunna släcka bränder i komplexa miljöer. Vi får allt fler och högre byggnader, nya byggmaterial och en tätad stadsmiljö som innebär att bränder här kräver annan kunskap och metodik än dagens.

Vårt arbete för räddningstjänst under höjd beredskap har vi på allvar nu påbörjat genom att all personal genomfört grundläggande utbildning om det svenska totalförsvaret. Vi har dessutom börjat arbetet för att skapa en särskild krigsorganisation som består av både vår ordinarie krigsplacerad personal och de som kommer tillföras genom civilplikten.

Ett annat arbete som vi påbörjade under året var att utbilda civila insatspersoner, CIP. Vårt första område med civila insatspersoner blev Ringarum där vi nu har en grupp invånare som hjälper till och rycker ut vid vissa larm. De kan då göra de första, och många gånger de så viktiga,



Vi genomförde en viktig övning i PDV, pågående dödligt våld, tillsammans med bland andra Polisen.

insatserna för att minska på skador både för människor och för egendom. Ytterligare områden finns utpekade för denna funktion och det är områden dit vi har en längre körtid och någon annans snabba hjälp därför kan vara avgörande.

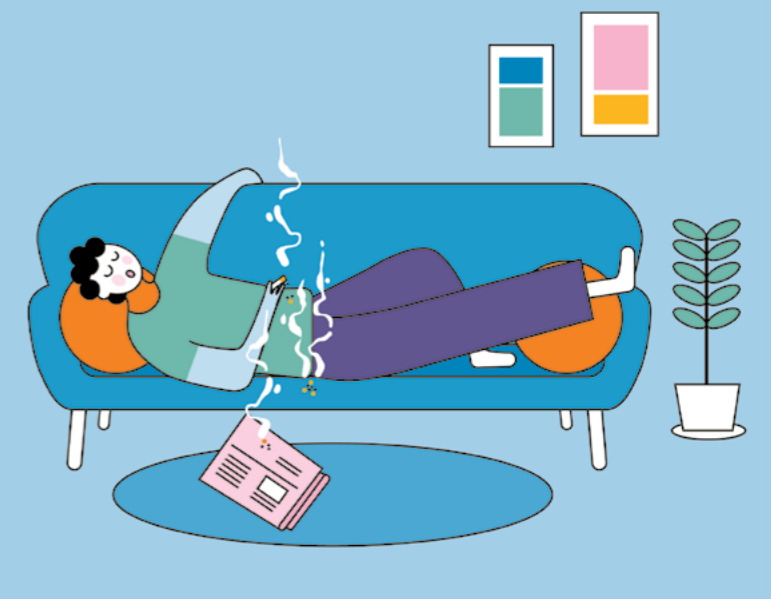
Som ett viktigt led i denna utveckling kommer vi tillsammans med MSB att vara med och bygga upp ett nytt kompetenscenter där vi ska utveckla möjligheten att ta hjälp av privatpersoner för att ge snabb hjälp vid vissa olyckor. Centret ska utveckla räddningstjänstorganisationers möjlighet att använda andra människor för att respondera i olyckors tidiga skede och arbetet ska utgå från nationellt identifierade behov och redan genomförd forskning. Allt för att leda utvecklingen inom området framåt med hjälp av flera olika aktörer. Målet är att antalet räddningstjänster som på ett organiserat sätt arbetar med civila, semiprofessionella eller andra typer av åtgärder för respons i det tidiga skedet, successivt ökar.

Vi kommer leda kompetenscentret och samla landets räddningstjänster tillsammans med forskare, innovatörer och näringslivet. Ett nära samarbete med Linköpings Universitet/CARER, kommer även vara viktigt. CARER är ett centrum för forskning, utbildning och uppdragsverksamhet inom risk-, respons- och räddningsområdet vid Linköpings universitet.

Inom vårt arbete för att minska riskerna för bränder har vi fortsatt att göra våra hembesök och vi kommer mer och mer att fokusera på områden där vi ser en större risk för bränder. Vi har även fortsatt fokusera på de som är särskilt utsatta för att drabbas av, och i värsta fall dö i, en brand. Det är ett arbete som kräver att fler än vi engagerar sig och vi utvidgar därför vår samverkan här med kommuner och andra aktörer som möter dessa människor. ►

114
BOSTADSBRÄNDER
2023

Vårt arbete för de som som är särskilt riskutsatta för bostadsbränder fortsätter.





Samverkansövningar är värdefulla för alla blåljusaktörer.

**2023 UTBILDADES
9 822 PERSONER. EN
ÖKNING MED CIRKA
50%
FRÅN 2022**

► Under året har vi även lagt mycket tid på att fortsätta utbilda oss själva och höja förståelsen för vad vi kan och bör göra som räddningstjänst. Tidigare har vi valt att vända oss till alla för att höja brandsäkerheten men nu ändrar vi alltså fokus till att vända oss till de särskilt riskutsatta då vi ser att det är där vid idag kan göra störst skillnad.

Under hösten fick vi så äntligen uppleva något som har varit ett önskemål under tiotals år: det första spadtaget för en ny centrumstation i Norrköping togs. Vädrets kalla vindar denna dag vid Ljurarfältet kunde inte förta den glädje vi kände för att detta efterlängtade bygge nu är ett faktum. Den nya räddningsstationen beräknas stå klar under hösten 2025 och kommer då ersätta dagens dryga 80 år gamla station med allt vad det innebär i lyft för arbetsmiljö.

Ett annat byggprojekt som har kommit igång är byggandet av en ny utbildningsanläggning. Denna anläggning kommer placeras strax söder om Norrköping vid Klinga och kommer då att ersätta dagens gamla anläggningar i Linköping och Norrköping. Här kommer vi få helt andra möjligheter att bedriva både utbildning och övning kring alla de förmågor vi som räddningstjänst behöver ha. Intresset är också stort från andra verksamheter att få ta del av vår anläggning vilket borgar för både fördjupad och ny samverkan med länet samhällsaktörer.

När det gäller övning har vår omfattande övningsverksamhet fortsatt likt tidigare år. Ständig övning är en fundamental del i vårt arbete för att hålla vår förmåga och kunskap på en hög nivå.

En för oss mer ovanlig övning som vi deltog i var den stora försvarsövningen Aurora som rörde sig över stora delar av landet under året. Liknande tillfällen att få öva det civila och militära försvaret uppstår inte så ofta och var därför oerhört givande och är sannolikt något som kommer bli vanligare när det svenska totalförsvaret åter ska stärkas. Likt tidigare år övade vi även tillsammans med så kallade farliga verksamheter både genom teoretiska skrivbordsövningar och under den särskilda kemveckan under hösten. Vår och verksamheternas förmågor övas och samkörs då för att vi ska kunna hantera utsläpp av farliga ämnen på bästa möjliga sätt om olyckan trots allt skulle vara framme.

En fråga som tog mycket tid och energi under 2023 var den om nya centrala avtal om arbetstider och dygnsvila. EU kritiserade Sverige för att kollektivavtalen inte levde upp till arbetstidsdirektivet och krävde ändring. Något som skapade oerhört många frågor och upprördhet i vår bransch.

Beskedet om förändringarna kom i slutet på 2022 och kom sedan att dominera hela 2023. Avtalet börja gälla i 1 oktober, men räddningstjänstens särskilda bilaga började gälla först den

1 februari 2024. Effekter av denna överenskommelse har resulterat i många frågor, irritation, ifrågasättande samt påtryckningar av olika slag och på olika nivåer, i hopp om att ändringen inte skulle genomföras.

Då den nya överenskommelsen innehåller en möjlighet till dispens blev dispensfrågan snabbt en möjlig utväg för många runt om i landet, både i chefsled och i fackliga organisationer. För vår del har frågan skapat både stor oro och frustration bland medarbetare och en stor arbetsbelastning bland chefer då alla har velat ha svar på många av de frågor som uppstått men som har varit svåra att få svar på.

Trots ambitionen från arbetsgivaren att ha scheman som följer direktiven klara i god tid, gjorde alla osäkerheter och ständiga förtydliganden att de blev klara först vid årets slut. Något som förstas försvårat för berörda medarbetare att planera sina privatliv och för förbundet att planera den förväntade verksamheten.

Även om frågan om förändrad tjänstgöring tagit mycket tid har verksamheten flutit på inom många områden. Vid vår utbildningsenhet var efterfrågan på utbildning för medlemskommunernas personal stor då pandemin ledde till en utbildningsskuld för alla de som inte kunde utbildas som planerat. Antalet deltagare vid våra olika kurser närmade sig tidigare höga siffror på närmare 10 000 deltagare, samtidigt som ►

En mer ovanlig övning vi deltog i var den stora försvarsövningen

AURORA

som rörde sig över stora delar av landet under året. Liknande tillfällen att få öva det civila och militära försvaret uppstår inte så ofta.

TILLSAMMANS MED

MSB

Som ett viktigt led i utvecklingen kommer vi tillsammans med

MSB att vara med och bygga upp ett **nytt kompetenscenter** där vi ska utveckla möjligheten att ta hjälp av privatpersoner för att ge snabb hjälp vid olyckor.

DYGN SVILA

Besked om nya avtal om arbetstider och dygnsvila kom under 2022. Denna fråga kom att dominera stora delar av 2023.

CIP

Ett arbete som vi startade upp under året var att **utbilda civila insatspersoner, CIP**.

Vårt första område blev Ringarum där vi nu har en grupp invånare som rycker ut vid vissa larm.

► närmare 3 000 även tog del av webbutbildningar som vi tagit fram, dels för att möta dagens efterfrågan på effektivare utbildningar, och dels för att utbilda i fatt.

Sammantaget genomförde vi cirka 840 utbildningar under året och det samtidigt som vi behövde lämna den väl så uttjänta övningsanläggningen vid Djurgården i Linköping.

Vår utbildningsverksamhet i Linköping sker nu vid station Kallerstad där vi har fått nya lokaler för att kunna erbjuda extern utbildning i Linköpingsområdet.

Som samhällsaktör ser vi att vi måste och kan ta ett större ansvar för att bidra till större trygghet i samhället. Vi behöver även öka kunskapen om vad vi som räddningstjänst är bland vissa målgrupper för att missförstånd inte ska uppstå när vi larmas till olyckor för att sköta vårt uppdrag.

Ett arbete har påbörjats genom att vi för första gången anordnade något vi kallade räddningssommar dit 15 ungdomar var inbjudna att delta för att lära sig mer om våra yrken. Under en vecka fick flickor och pojkar från fyra av våra fem medlemskommuner prova olika moment som förekommer inom räddningstjänsten.

Gensvaret från ungdomarna var mycket positivt. Arrangemanget kommer att återkomma under 2024, likaså de besök i skolor och områden som vi gör via skol-luncher. Då träffar vi barn och ungdomar under lediga och öppna förhållanden. Möten som vi hoppas ska ge en rättvis och trygg bild av vad deras räddningstjänst står för.

Fokus lär fortsätta finnas på vår verksamhet även framöver och mycket av 2023 års arbete fortgår även kommande år. Vidare utveckling väntar inom svensk räddningstjänst för att möta och hantera både dagens och morgondagens risker. Vårt arbete för ett tryggt och säkert samhälle fortsätter oavbrutet för att nå vår mission om att göra olyckorna färre och skadorna mindre.

Återkommande övningar fortsätter vara viktiga för att hålla en hög kompetens.



Inom förbundet finns kollegor med många olika uppdrag, bland annat för att sköta all teknik och våra fordon.



Under en vecka fick ungdomar prova olika moment som förekommer inom räddningstjänsten, vi kallar det Räddningssommar.

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

Verksamhetens utveckling styrs av den strategi och den avsiktsförklaring som direktionen antagit. Efter att ha påverkats av pandemin såg det ut som att verksamheten skulle kunna gå över i ett mer normalt läge, men så blev inte fallet.

Rysslands invasion av Ukraina i februari 2022 satte spår i samhället och inflationen ökade hastigt. Till detta kom förändringar i arbetsvillkor för personal som verkar i utryckningstjänst.

Ett stort utvecklingssteg har tagits vad gäller att se civila personer som en kraft att räkna med vid olyckor. Vi slöt avtal med MSB om att under fem år driva ett nationellt kompetenscenter rörande respons i det tidiga skedet. Avtalet är värt ungefär två miljoner kronor under fem år, och stärker vår position som en räddningstjänst som driver utveckling, inte bara själva, utan i hela Sverige. Även lokalt startade vi en första grupp civila insatspersoner, en grupp som ska följas av flera.

Efter två års utredande tog vi under året våra särskilda förmågor för brand i komplexa miljöer och sök och räddning i rasmassor och byggnader, i drift. Att vi måste ha dessa särskilda förmågor är ett svar på den komplexa riskbild vi ser komma. Nu är förmågorna på plats, och vi ser ett fortsatt stort behov av utveckling av dem.

En stor fråga är framtidens arbetstider. Ett nytt centralt kollektivavtal blev färdigt under 2023 och ett stort arbete har skett och många diskussioner har förts i schemafrågor. Avtalets ekonomiska och verksamhetsmässiga konsekvenser är svåra att förutspå, och under 2024 kommer en avtalsrörelse som ytterligare kan förändra förutsättningarna. Med andra ord råder det en stor osäkerhet i denna fråga.

2023 blev också året då frågor om räddningstjänst under höjd beredskap hamnade högt på dagordningen. Denna fråga kommer också fortsätta vara viktig.

Genom att vi har en framträdande roll även i den nationella utvecklingen, har vi säkerställt att vår kunskap och förmåga är i frontlinjen. Det är inte osannolikt att vi kommer få en framträdande roll även för länets förmåga för utvecklingen av räddningstjänst under höjd beredskap.

Efter att ha haft två år med alltför många omkomna vid bränder, stannade antalet omkomna i bränder vid en person under 2023. Men redan första veckan 2024 omkom två personer, så vårt arbete mot särskilt riskutsatta behöver fortsätta stärkas. Antalet sprängningar nådde någon sorts kulmen 2023, och inget pekar på att detta kommer minska framöver. Vi avser därför att fortsätta utveckla vår förmåga kring dessa händelser, inte minst vad gäller att bidra mer i det brotts- och trygghetsskapande arbetet.

NYCKELTAL

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning (mkr)	249	233	230	222	224
Årets resultat (tkr)	723	-2011	724	749	1 891
Eget kapital (mkr)	14,2	13,5	15,5	14,7	14,0
Bokfört värde anläggningstillgångar (mkr)	55	48	53	55	54
Investeringsvolym (mkr)	16,4	3,7	8,5	10,5	9,6
Soliditet, procent	10,4	9,8	11,1	10,5	10,7
Utbildningsintäkter i procent av totala intäkter	14,4	12,5	7,7	8,0	16,0
Sjukfrånvaro	2,0	2,4	3,0	2,9	3,1
Antal bostadsbränder	114	114	136	124	116
Antad döda i bostadsbränder	1	5	6	4	2
Antal utbildade	9 822	6 561	3 845	4 248	8 120
Antal hembesök	4 242	3 515	1 535	2 613	7 505
Antal utryckningar	4 584	4 784	4 650	4 570	4 761

VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

Bokslutet 2023 slutade på ett positivt resultat om 723 tkr. Förbundet hade en förhoppning om att återhämta betydligt mer av det negativa resultatet år 2022 på 2 011 tkr, men med tanke på ökade pensionskostnader, som inte fanns med i budgeten i kombination med oförutsedda reparationskostnader på flera av våra tyngre fordon, så har vi ändå lyckats hålla nere kostnaderna på andra delar av verksamheten. Vi har även lyckats få in betydligt mer intäkter än både föregående år och även i jämförelse med budget, vilket gör att vi ändå visar ett positivt resultat.

Förbundets skuld för SAP-R (Särskild avtalspension för anställda inom räddningstjänsten) beräknas årligen av förbundets pensionsadministratör, som förnärvarande är Skandia. Skulden, inklusive löneskatt, redovisas i förbundets räkenskaper som en fordran hos Linköpings och Norrköpings kommun samt som en avsättning på skuldsidan i förbundets bokföring.

Under året har pensionsskulden minskat med 19 647 tkr med anledning av förändring i SAP-R avtalet. Från och med januari 2023 sker inga nyttillträden till avtalet och de medarbetare i utryckande tjänst som hade rätt till SAP-R per sista december 2022, har gjort ett val. Antingen att vara kvar i avtalet, med rätt att gå i pension vid 58 års ålder, eller få 2 000 kr per månad som en extra pensionsavsättning alternativt 2 000 kr i extra lön varje månad. Cirka 75 procent av medarbetarna valde att avsäga sig SAP-R vilket är förklaringen till minskningen av avsättningen.

TOTAL PENSIONS FÖRPLIKTELSE

Pensionsförpliktelse

Belopp i Tkr	2023-12-31
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	
Avsättning inkl. särskild löneskatt	40 961
Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring*	
Intjänade fr o m 1998, pensionsavsättning	13 750
Intjänade före 1998, ansvarsförbindelsen	0
Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring)	54 711

* Endast försäkrade hos Skandia.

En betydande del av våra intäkter är skattefinansierade och betalas ut via medlemsbidragen från våra medlemskommuner. Det grundläggande medlemsbidraget har inför 2023 räknats upp med 2,9 procent.

Övriga intäkter omfattar bland annat tillsyns- och tillståndshantering, hantering av automatlarm, utbildningsinsatser samt tjänster till andra räddningstjänster och organisationer. Verksamhetens övriga intäkter har ökat med 17 procent i jämförelse med 2022, trots att antalet automatlarm minskade med cirka nio procent i jämförelse med föregående år. Detta har resulterat i ett intäktsbortfall på cirka 800 tkr. Ett intäktsbortfall som inte enbart är negativt då den förebyggande verksamheten arbetar aktivt för att minska antalet automatlarm för att vår utryckande verksamhet i minsta möjliga mån ska bli avbrutna av onödiga automatlarm i viktiga

övningar eller annan planerad verksamhet. Övriga tillkommande intäkter är bland annat intäkter från Släckmedelscentralen (SMC), bidrag via omställningsfonden, nytt samarbetsavtal med MSB avseende nytt nationellt kompetenscenter samt fakturerade utredningskostnader kring förorenad mark. Dessa utredningar återfinns dock även på kostnadssidan. Vi kan också konstatera att vi utbildat 50 procent fler personer i jämförelse med 2022, vilket resulterar i en intäktsökning med 1,2 mkr.

Verksamhetens kostnader består till största del av personalkostnader. Förbundet hade vid årets slut 472 medarbetare varav 207 är så kallade deltidsbrandmän och 43 brandvårsmän. Den största ekonomiska påverkan 2023 är pensionskostnaderna som ökat med 8,5 mkr. Det är flera faktorer som gör att kostnaderna för våra pensioner ökat väsentligt. Dels det



Vi arbetar aktivt för att minska antalet onödiga automatlarm för att våra övningar och annan planerad verksamhet ska avbrytas så lite som möjligt.

nya avtalet AKAP-KR som började gälla från och med i januari 2023 där avsättning är 1,5 procent högre än i pensionsavtalet AKAP-KL, men även tidigare års höga inflation samt lönenivåer påverkar våra pensionskostnader 2023. Trots stigande inflation, och därmed stigande kostnader, har våra övriga kostnader bara ökat med 2,9 procent i förhållande till 2022.

■ **De finansiella kostnaderna** består av bankavgifter samt räntekostnader på den checkkredit som vi förfogar över via Norrköpings kommuns internbank. Under 2023 har vi haft en snittränta på 1,35 procent att jämföra med föregående år då den låg på 0,75 procent. Lägre investeringsvolym än budget och därmed lägre nyttjande av vår checkkredit resulterade i lägre räntekostnader i jämförelse med budget. Vi har i årets bokslut redovisat finansiella kostnader för våra SAP-R avsättningar, kostnaden på 4 929 tkr redovisas som en kostnad under finansiella kostnader, men även som en minskad kostnad, det vill säga minskad avsättning SAP-R.

■ **Förbundet har stora** investeringsplaner både i nytt utbildningscenter och i ett flertal nya fordon. Det nya utbildningscentret vid Klinga planeras att tas i bruk årsskiftet 2025/2026 och ligger för närvarande i projekteringsfasen. Sedan starten hösten 2021 ligger totalt 2,6 mkr

som en pågående investering. Under 2023 har en släckbil tagits i bruk samt två nya fordon till insatsledare. Beslutad investeringsplan för övriga investeringar 2023 låg på 20 100 tkr och utfallet blev 14 949 tkr. Leverans av ytterligare fyra släckbilar planeras under första delen av 2024.

■ **Väsentliga risker- och osäkerhetsfaktorer** som förbundet kan notera är höga pensionskostnader 2023 och även 2024, prognosen visar dock att pensionerna åter kommer att minska redan 2025. Stora planerade investeringar gör att räntenivåerna kommer att påverka förbundets ekonomi på ett betydande sätt vilket under tidigare år inte varit en väsentlig faktor då det varit låga räntenivåer och ett lågt nyttjande av vår checkkredit. Det finns även en osäkerhet kring hur mycket resurser som kommer att behövas i samband med flytt till ny räddningsstation i Norrköping och nytt utbildningscenter, vilket är planerat vid årsskiftet 2025/2026. Nya arbetsvillkor gör att verksamhetsmässiga konsekvenser av dessa är svåra att förutse, lika så vilken ekonomisk påverkan dessa kommer att få. En fortsatt utmaning är vår kompetensförsörjning då personalomsättning kan förväntas öka under kommande period. Något som gör att vi behöver bli ännu bättre på att erbjuda stimulerande och utvecklande arbetsuppgifter för att behålla och locka nya medarbetare till vår organisation.

Verksamhetens kostnader består till största delen av personalkostnader.

HÄNDELSER AV BETYDELSE



Behovet av nya utbildnings- och övningsmöjligheter för personal i utryckningstjänst blir allt större och angeläget.

Under två år har vi arbetat med att etablera ett nytt övningsfält i Norsholm men under 2023 stod det klart att denna plats inte hade de förutsättningar som krävdes. Med snabb hantering i Norrköpings kommun kunde vi dock hitta en ny plats. Alla medlemskommuner ställde sig bakom denna nya lokalisering som beroende på inflationen fått ökade kostnader jämfört med den lagda budgeten.

En annan aktivitet som får väsentlig betydelse är **spadtaget för en ny räddningsstation i Norrköping**. Denna station ersätter en befintlig som byggdes 1940. Den gamla stationen har länge haft bristande arbetsmiljö och funktionalitet, och att komma till nya och ändamålsenliga lokaler är inte bara ett lyft för medarbetarna på den stationen utan för hela organisationen.

En annan väsentlig betydelse är de **förändrade reglerna om dygnsvila**, som undertecknades av centrala parter i maj 2023, och som trädde i kraft 1 februari 2024. Förändringarna har medfört mycket diskussioner på såväl nationell som lokal nivå.

Förändringarna i avtalet ändrar spelplanen markant för hur verksamheten kan bedrivas och för medarbetarnas vardag.

Ännu är det inte helt klart vilka ekonomiska och verksamhetsmässiga konsekvenser de nya avtalen får, men helt klart är att de kommer bli stora.



+723 TKR

Trots hög inflation och kostnadsökningar har en stark kostnadsmedvetenhet resulterat i ett **positivt resultat på 723 tkr**.

Målet och prognosen var initialt att vi skulle återställa en större del av det negativa resultatet 2022 på 1 750 tkr. Då kostnaderna för pensionerna ökade mer än vi hade prognostiserat för så var detta inte möjligt vilket kommer att påverka det planerade resultatet kommande år.



CIP OCH MSB

Direktionen antog en ny avsiktsförklaring under året, det vill säga en fyraårig inriktning för verksamheten och förväntade effekter. Till viss del överensstämmer den med tidigare års, men några prioriteringar har tydliggjorts. Bland annat ska vårt bidrag till samhällets brotts- och trygghetsskapande arbete stärkas, och dialogen med invånare och medlemskommuner ska öka.

Arbetet med att stärka civilas insatser i vår verksamhet tog fart under året. Vi startade upp en första grupp med civila insatspersoner (CIP) och på nationellt plan slöt vi ett femårigt avtal med MSB om att driva ett nationellt kompetenscenter inom området respons i det tidiga skedet. Att vara navet i den nationella utvecklingen inom detta område kommer ge stora och positiva bieffekter hos oss lokalt.

STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV FÖRBUNDETS VERKSAMHET

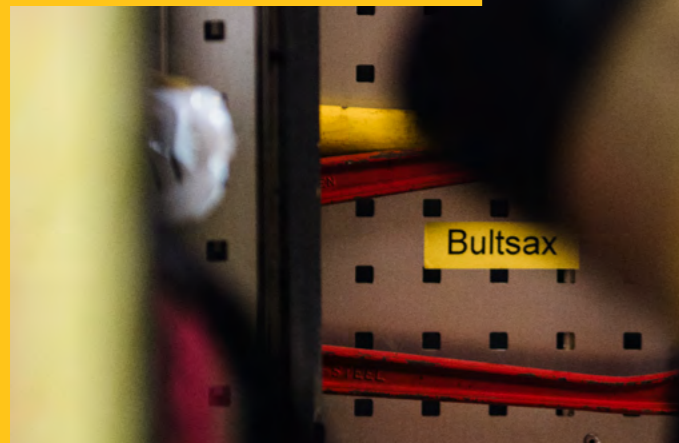
Vår verksamhet utgår från den förbundsordning som våra fem medlemskommuner antagit och den överenskomelse som slutits mellan medlemskommunerna och förbundets direktion.

Direktionen antar övergripande mål för verksamheten samt handlingsprogram för skydd mot olyckor.

Direktionen antar även en verksamhetsplan med verksamhetsmål för varje år. Dessa följs upp varje tertiäl och resultatet av uppföljningen blir en del av den delårsrapport som direktionen beslutar om.

Internkontrollen är viktig för att säkerställa att vi når beslutade mål och efterlever de lagar, riktlinjer, policys och rutiner som finns samt att verksamheten är ändamålsenlig och kostnadseffektiv. Med utgångspunkt i förbundets årliga risk- och konsekvensanalys identifieras kontrollområden med hög sannolikhet och/eller hög konsekvens. Identifierade kontrollområden kontrolleras och följs upp varje tertiäl. En löpande dialog förs med direktionen som även beslutar framtagna rapporter.

Det sker en månatlig analys och uppföljning mot beslutad budget dels av verksamheterna men även av direktionen. Detta för att snabbt kunna vidta åtgärder om avvikelser uppstår under verksamhetsåret.



GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

Vår verksamhet ska bedrivas med god ekonomisk hushållning.

Med det menar vi att vi ska ha en stor **ekonomisk medvetenhet** och helhetssyn över alla de resurser vi disponerar.

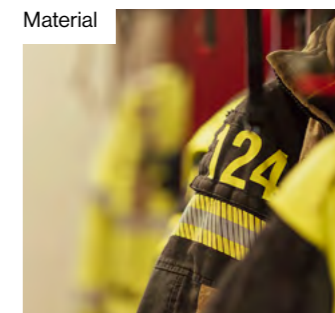
Personal, material, fordon, lokaler och andra resurser ska nyttjas på ett sådant sätt att **vi når mål och uppdrag** på ett så kostnadseffektivt sätt som möjligt och till nytta för våra medlemskommuner, dess invånare och övriga intressenter.

Ett **hållbarhetsperspektiv ska genomsyra** vår syn på våra resurser.

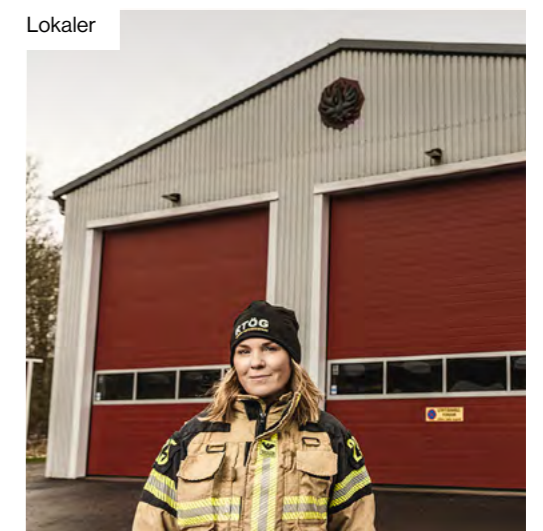
FÖRBUNDETS FINANSIELLA MÅL ÄR FÖLJANDE:

- **Förbundets investeringar ska över tid inte överstiga 15 miljoner kronor per år.** Förbundet har under de senaste åren investerat för i genomsnitt elva miljoner kronor per år.
- **Soliditeten ska inte understiga nio procent.** Soliditeten är i bokslutet 10,4 procent. Soliditetsmättet mäter det egna kapitalet genom totala tillgångar. Soliditeten skulle ha legat på cirka 9,1 procent om vi inte hade gjort den stora justeringen av SAP-R skulden med anledning av avtalsförändringen. Redovisningsmässigt har vi minskat tillgångssidan då de långfristiga fordringarna minskat samtidigt som vi minskat avsättningen på skuldsidan.
- **Övriga intäkter ska vara minst tolv procent av de totala intäkterna.** Övriga intäkter är 14,9 procent av de totala intäkterna, i bokslutet 2022 var den siffran 12,6 procent.
- **Det egna kapitalet ska vara minst fem procent av omsättningen.** Det egna kapitalet är i bokslutet 2023 6,2 procent av omsättningen.

Vad det gäller vår måluppfyllelse kan vi konstatera att sju av elva mål har nåtts fullt ut, men att fyra inte nåtts. Mot bakgrund av att 2023 var ett händelserikt och påfrestande år, med frågor om arbetstider och inflationsdriven kostnadsutveckling, har ett mycket gott arbete ändå genomförts. Konsekvensen av att fyra mål inte har nåtts fullt ut bedöms på kort sikt inte ge några konsekvenser för våra möjligheter att klara vårt uppdrag eller säkerheten i samhället. Mycket av den verksamhet som inte kunnat rymmas under 2023, planeras in under 2024.



**SOLIDITETEN
HAMNADE PÅ
10,4%**



SAMMANFATTNING AV MÅLUPPFYLLELSE 2023

UPPFYLLT

Riktade insatser för riskutsattas brandskydd

Nästan 7 000 personer nåddes av riktade kommunikationsinsatser och över 4 000 i sin hemmiljö. Efter omfattande bränder har uppföljande besök skett.

UPPFYLLT

Individuella insatser för särskilt riskutsattas brandskydd

Runt 350 personer har fått stöd för att i sin tur kunna stärka brandskyddet hos andra. Informationskampanjer och utbildningar till fastighetsägare har skett.

DELVIS UPPFYLLT

Civila insatspersoner (CIP)

Målet har inte kunnat nås fullt ut. Totalt sett har tio personer kunnat engageras men målet var högre ställt än så. Ett skäl är att det är ett nytt mål i denna verksamhetsplan som gör att det har varit svårt att uppskatta tids- och resursåtgången för den verksamhet som krävs för att uppfylla målen.

UPPFYLLT

Jämställdhet och mångfald

Kartläggning av könsfördelningen bland sökande och anställda har gjorts. Kartläggning av löneskillnader och upplevd arbetsmiljö mellan könen har också gjorts.

UPPFYLLT

Säkerhet vid vatten

Tillsyner har skett vid badplatser och en informationskampanj som nådde nästan 50 procent av den vuxna befolkningen genomfördes.

DELVIS UPPFYLLT

Utvecklad operativ förmåga

De särskilda förmågorna för sök och räddning i raserade byggnader och brandsläckning i komplexa miljöer är i drift i sina första versioner. Heltidsanställd personal har fått utbildning inom räddningstjänst under höjd beredskap.

UPPFYLLT

Minskad resursanvändning

Användningen av HVO ökar successivt medan användandet av E85 i stort sett är på samma nivå. Upphandlingar sker med miljökrav där så är möjligt och en strategi för hållbarhet har antagits.

DELVIS UPPFYLLT

Stärkt förmåga att hantera stora olyckor

Utbildning och övning av berörda medarbetare har genomförts i vår stabsarbetsmodell, men tyvärr kunde inte alla medarbetare involveras. Vi har deltagit i försvarsmaktsövningen Aurora och länsgemensamma övningen Östen.

UPPFYLLT

Ökad kontinuitet

Vår krigsorganisation har fastställts under 2023 och vår ledningsorganisation för svåra påfrestningar har övats. Under 2023 arbetades det fram kontinuitetshanteringsplaner för hela verksamheten.

UPPFYLLT

Säkrare barn och ungdomar

Sammantaget har målet nåtts även om delmålet för utbildning till barn och ungdomar har inte nåtts. Ett nytt koncept kallat Räddningssommar testades för att aktivera barn och ungdomar med gott resultat. Nästan 5 000 barn och ungdomar nåddes med riktade informationsinsatser.

DELVIS UPPFYLLT

Förstärkt bygd

Vi har utbildat nästan 200 personer som bor långt från närmaste räddningsstation i brandsäkerhet. Målet var något högre ställt, men det har varit svårt att uppskatta tids- och resursåtgången för denna för oss nya verksamhet.

BALANSKRAVSRESULTAT

BALANSKRAVSUTREDNING

Tkr	2023
Årets resultat enligt resultaträkningen	723
Avgår samtliga realisationsvinster	-375
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	348
Årets balanskravsresultat	348

Förbundet har från föregående år ett ingående negativt balanskravsresultat på -2 537 tkr att återställa under perioden 2023-2025.

Direktionen antog i bokslutet 2022 en plan för att återställa det negativa resultatet. Trots ökade intäkter 2023 blev pensionskostnaderna betydligt högre än budget vilket gör att det negativa balanskravsresultatet 2022 på 2 537 tkr inte återställdes helt enligt plan.

Eftersom förbundet har ett budgeterat negativt resultat 2024 är planen att vi ska återhämta resterande del av det negativa resultatet 2022 under 2025.



VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

Frågan har påverkat vår arbetsmiljö och trivsel markant, oavsett om alla berörts praktiskt eller inte.

Året som gick var förmodligen ett av svensk räddningstjänst mest turbulent. Bakgrunden till det var den centrala överenskommelsen kring arbetstidsdirektivet efter en anmälan till EU om att Sverige inte följde EU:s arbetstidsdirektiv. Överenskommelsen innebär att möjligheten att jobba dygn endast får förekomma efter särskild dispens, något som innebär en stor påverkan för många räddningstjänster som i varierad grad bygger sin verksamhet på dygnstjänstgöring.

Även hos oss har denna fråga inneburit mycket ångslan och oro. Både berörda medarbetare och vi som arbetsgivare har under ett års tid efterfrågat många svar för att försöka förstå och tolka regler för schemaläggning med avtalade viloregler. Svar som ibland har varit svåra att få och som även har kunnat tolkas olika beroende på vilka glasögon man har.

Frågan har påverkat vår arbetsmiljö och trivsel markant, oavsett om alla berörts praktisk

av förändringarna eller inte. Trots allt tid som har lagts ner i frågan är inte alla frågorna utredda. Arbetet fortsätter därför även kommande år då svar på dispenser väntas komma. Dispenser som kommer vara vägledande för branschen.

Via centrala avtal har vi också fått förändringar i pensionsavtalet SAP-R. Detta är en särskild pensionslösning som har funnits för utryckande personal men som nu har ändrats. All utryckande personal behövde göra ett val kring sin framtida pension och detta val gjordes under året.

Vi har även gjort ett arbete för att digitalisera HR och ambitionen är att fortsätta digitalisera detta område. I denna omgång har våra medicinska kontroller och medarbetares kompetenser samlats i vårt personalsystem där vi även nu dokumenterar delar av medarbetarsamtalen. Det innebär att varje medarbetare själv kan se sin status för alla olika kompetenser och aktuella medicinska undersökningar.

En fråga som blir allt mer utmanande för alla branscher, och så även för oss, är rekrytering av nya medarbetare. För att nå fram bättre och ge en tydligare bild av vad vi kan erbjuda som arbetsgivare tog vi under året fram en ny budskapsplattform.

För vår rekrytering är nu "Lita på din styrka" ett samlande begrepp för alla de olika typer av tjänster vi kan behöva rekrytera till. Oavsett tjänst behövs olika styrkor för att lyckas i de olika uppgifterna. Styrkor som kan vara både fysiska och mentala.

Vår kamratstödsorganisation har en mycket viktig funktion då våra medarbetare ibland möter svåra situationer. Under året har vi haft två utbildningstillfällen för dem som ingår i detta stöd. Det ena tillfället hade vikten av civilkurage som tema och det andra kris och krisstöd.

Båda utbildningsdagarna var mycket uppskattade och vi fortsätter satsa på detta viktiga område för att ge medarbetare det stöd de kan behöva för att kunna fortsätta arbeta och möta psykiskt utmanande insatser under ett långt arbetsliv.

OMTÄNKSAM ENGAGERAD KOMMUNIKATIV



Lita på
din styrka

I vår nya budskapsplattform är "Lita på din styrka" det samlande begreppet vid rekrytering.



ANTAL ANSTÄLLDA

Antal anställda vid utgången av året

	Män		Kvinnor		Totalt	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Tillsvidareanställda	187	181	35	38	222	219
Deltidsbrandmän	186	186	21	19	207	205
Summa anställda	373	367	56	57	429	424
Brandvårn	33	35	10	9	43	44

SJUKFRÅNVARO

De anställdas sjukfrånvaro under året

	Män		Kvinnor		Totalt	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Procent av ordinarie arbetstid						
0 - 29 år	1,65	1,90	0,73	1,39	1,51	1,78
30 - 49 år	2,48	2,75	1,97	2,77	2,41	2,76
50 år uppåt	1,50	2,29	0,43	0,58	1,29	1,99
Samtliga åldersgrupper	2,12	2,54	1,27	1,85	1,99	2,43
Varav långtidssjukskrivna	26,70	25,03	0	0	24,15	21,99

FÖR VÄNTAD UTVECKLING

Stora kommande fordonsinvesteringar i kombination med att vi ska bygga och drif- ta vår nya utbildningsanläggning kommer att resultera i flera osäkra parametrar än vad förbundet tidigare har behövt ta med i beräkningar och kalkyler.

Vi kommer att nyttja vår checkkredit i högre grad vilket gör att vi kommer vara mer räntekänsliga i framtiden. Vi kommer även att stå för alla driftskostnader i anslutning till utbildningsanläggningen vilket gör att exempelvis energipriser, reparations- och underhållskostnader kommer vara nya faktorer som kommer att påverka förbundets ekonomi.

En viktig pusselbit i vår investeringskalkyl för utbildningsanläggningen är även våra prognostiserade intäkter.

Vi är inte bara beroende av finansiering från medlemskommunerna utan vi förväntar oss även en finansiering via externa intäkter.

Vilka konsekvenser de förändrade arbetstidsreglerna får för vår verksamhet och ekonomi är svårt att veta. Men helt klart är att konkurrensen om framtidens medarbetare kommer hårdna, när nästan alla räddningstjänster i Sverige kommer behöva rekrytera fler medarbetare.

Att vässa vårt jobberbjudande kommer vara angeläget och behöver prioriteras. Att dessa behov är stora, och finns i en tid av tuff offentlig ekonomi, gör frågan än mer utmanande.

Uppbyggnaden av vår förmåga inom räddningstjänst under höjd beredskap startar nu med full kraft.

Staten har angett inriktning för de kommande åren och vi är i framkant i utvecklingen. Att ta oss an de nya förmågor som tar vid, samtidigt som vi ska behålla våra nuvarande, är en nödvändig och ofrånkomlig verklighet.

Vår satsning på nytt övningsfält och nya instruktörer är även helt rätt och behöver slutföras.

Den organiserade brottslighetens konsekvenser i form av sprängningar och skjutningar kommer vara fortsatt utmanande. Vi kommer behöva fortsätta stärka vår förmåga att hantera händelser när de uppstår. Men vi förväntas också bidra än mer i det brottsförebyggande och trygg-

hetsskapande arbetet, såsom alla aktörer i samhället bidrar. Det gäller allt från vår myndighetsutövning till det relationsskapande arbetet med barn och ungdomar.

Sammantaget innebär framtiden fler och nya utmaningar. Klimatförändringarna och arbetet för att motverka desamma förändrar riskbilden. Det försämrade säkerhetspolitiska läget, och ytterst risken för krig, har aldrig varit så påtagligt som nu.

Tillsammans med åldrande befolkning och ökad psykisk ohälsa, där fler kommer vara särskilt riskutsatta, är våra strategiska förändringsbehov stora.

Arbetet inom räddningstjänst är mer betydelsefullt än någonsin.

FEMÅRSÖVERSIKT

Räkenskapsammandrag

RESULTATRÄKNING

Belopp i Tkr	2023	Budget 2023	2022	2021	2020	2019
Externa intäkter	34 161	32 184	29 252	28 369	24 625	26 911
Medlemsbidrag	214 845	214 849	201 286	199 021	195 533	192 787
Förändring avsättning SAP-R	-19 647	0	2 465	2 490	1 701	4 617
Personalkostnader	-187 681	-184 305	-172 993	-168 350	-164 072	-159 441
Förändring avsättning SAP-R	24 576	0	-2 465	-2 490	-1 701	-4 617
Övriga driftskostnader	-51 209	-52 055	-49 762	-48 296	-45 298	-47 886
Avskrivningar	-9 292	-10 173	-9 695	-9 871	-9 760	-10 097
Finansiellt netto	-5 030	-300	-99	-149	-279	-383
Årets resultat	723	200	-2 011	724	749	1 891

BALANSRÄKNING

Belopp i Tkr	2023	2022	2021	2020	2019
Materiella anläggningstillgångar	54 608	47 502	53 499	55 151	54 364
Finansiella anläggningstillgångar	40 960	60 607	58 142	55 652	53 951
Omsättningstillgångar	40 849	30 153	27 988	30 116	23 029
Summa tillgångar	136 417	138 262	139 629	140 919	131 344
Eget kapital	14 220	13 497	15 508	14 784	14 036
Avsättningar	40 960	60 607	58 142	55 652	53 951
Långfristiga skulder	19 963	9 762	17 503	21 913	15 171
Kortfristiga skulder	61 274	54 396	48 476	48 570	48 186
Summa eget kapital och skulder	136 417	138 262	139 629	140 919	131 344

INVESTERINGAR

Vi har under året investerat i fordon och material för totalt 14 949 tkr. Två av släckbilarna samt material till dessa hade inte tagits i bruk per sista december 2023 utan ligger därmed som pågående i redovisningen. Släckbilarna planeras att tas i bruk under början av 2024. Här presenteras investeringsplan i förhållande till utfall.

INVESTERINGSPLAN

Belopp i Tkr	Investeringsplan	Utfall 2023
Släckbil 7010	6 250	6 456
Material släckbil 7010	700	292
*Släckbil 1010	6 250	1 736
*Släckbil 2210	0	1 706
*Material släckbilar	2 800	1 170
Fordon insatsledare 1080	1 250	1 065
Fordon insatsledare 2080	1 250	1 064
Slang	500	488
Slangpressar	0	207
Utdalmeringsteknik	300	0
Drönare	100	137
Sök & Räddning	400	628
Utbildning	300	0
Summa investeringar	20 100	14 949
*Varav pågående		4 612

Nedan presenteras det pågående byggprojektet, ny utbildningsanläggning. Totalt har projektet från starten hösten 2021 kostat 2 603 tkr varav 1 450 tkr under 2023. Under 2023 tecknades ett nytt optionsavtal för marken i området Klinga utanför Norrköping och förprojektering pågår och det första spadtaget planeras våren 2024.

NYTT UTBILDNINGSCENTER, KLINGA

Belopp i Tkr	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Plan 2024	Plan 2025	Summa
Kostnader	120	1 033	1 450	106 197	116 200	225 000

VERKSAMHETSUPPFÖLJNING

Belopp i Tkr	Intäkter				Kostnader				Netto-differens
	Årsbudget	Utfall 2023-12-31	Utfall 2022-12-31	Differens	Årsbudget	Utfall 2023-12-31	Utfall 2022-12-31	Differens	
Verksamhet									
Förbundsledning	218 855	201 369	204 726	-17 486	45 330	30 309	43 247	15 021	-2 465
Heltidsstationer	0	303	153	303	86 409	85 335	81 755	1 074	1 377
Deltidsstationer	0	24	0	24	36 661	37 026	34 655	-365	-341
Samhällsskydd	16 483	15 042	15 172	-1 441	10 667	9 181	8 903	1 486	45
Utbildning	4 870	4 903	3 659	33	10 404	9 313	8 516	1 091	1 124
Drift	1 040	1 382	1 457	342	24 091	24 054	23 691	37	379
Operativ ledning	5 785	6 336	5 370	551	33 270	33 417	31 781	-147	404
Totalt	247 033	229 359	230 537	-17 674	246 832	228 635	232 548	18 197	523

■ **Utökade pensionskostnader på cirka 2,5 mkr** har bokats upp på förbundsledning vilket är förklaringen till den stora negativa avvikelser. Vi kan dock notera en positiv avvikelse när det gäller kapitalkostnaderna som är cirka en mkr lägre än budget. Stora investeringar aktiverades under slutet av året och några planerade fordonsinvesteringar tas i bruk först under början av 2024 vilket gör att avskrivningskostnaderna inte blev så höga som vi förväntade oss.

■ **Heltidsstationerna visar ett positivt utfall** vilket bland annat beror på en stationschefsvakans samt en intäkt från släckmedelscentralen som inte fanns med i budget.

■ **Deltidsstationerna visar ett litet underskott** i bokslutet 2023, vilket kan förklaras med att årets lönerrevision blev något dyrare än förväntat.

■ **Vår myndighetsutövning hade högt uppsatta förväntningar** när det gällde intäkterna 2023. Antalet tillsyner är fler 2023 i jämförelse med 2022, men det var trots detta en negativ avvikelse mot budget. Under 2023 debiterade vi för 154 färre onödiga automatlarm vilket resulterade i en budgetavvikelse på cirka 800 tkr. Intäktsbortfallet balanserades dock upp av lägre personalkostnader.

■ **Förbundets driftverksamhet följer 2023 års budget** på totalen trots att material- och reparationskostnaderna på våra fordon sticker iväg rejält. Vi kan konstatera en avvikelse på cirka en mkr som dock hämtades hem bland annat på våra lokalkostnader samt genom något högre intäkter än vad vi hade budgeterat.

■ **Antalet IVPA-utryckningar (i väntan på ambulans) ökade** i jämförelse med föregående år vilket har påverkat intäktsidan positivt. För operativ ledning finns annars inga stora avvikelser att notera.

RESULTATRÄKNING

Belopp i Tkr	Not	2023	2022
Verksamhetens externa intäkter	2	34 161	29 252
Verksamhetens kostnader	3, 4, 5	-214 314	-225 220
Avskrivningar	6, 7	-9 292	-9 695
Summa verksamhetens nettokostnader		-189 445	-205 663
Medlemsbidrag	8	195 198	203 751
Summa medlemsbidrag		195 198	203 751
Verksamhetens resultat		5 753	-1 912
Finansiella intäkter		0	0
Finansiella kostnader	9	-5 030	-99
Resultat efter finansiella poster		723	-2 011
Årets resultat		723	-2 011

BALANSRÄKNING

Belopp i Tkr	Not	2023	2022
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Bygg- och markanläggningar	6	2 799	1 540
Maskiner och inventarier	7	51 809	45 962
Summa materiella anläggningstillgångar		54 608	47 502
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristiga fordringar	12	40 960	60 607
Summa finansiella anläggningstillgångar		40 960	60 607
Summa anläggningstillgångar		95 568	108 109
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	10	40 849	30 153
Kassa och bank		0	0
Summa omsättningstillgångar		40 849	30 153
Summa tillgångar		136 417	138 262

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

Eget kapital			
Balanserat resultat		13 497	15 508
Årets resultat		723	-2 011
Summa eget kapital	11	14 220	13 497
Avsättningar			
Avsättningar för särskild avtalspension	12	40 960	60 607
Summa avsättningar		40 960	60 607
Skulder			
Långfristiga skulder	13	19 963	9 762
Kortfristiga skulder	14	61 274	54 396
Summa skulder		81 237	64 158
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		136 417	138 262
Ansvarförbindelser och pensionsförpliktelser som inte upptagits bland avsättningar och skulder			
		0	0
Kapital i överskottsfond hos Skandia Liv			
		1 938	1 706

KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i Tkr	2023	2022
Tillförda medel		
Resultat efter finansiella poster	723	-2 011
Justering för av- och nedskrivningar	9 292	9 695
Realisationsvinster anläggningstillgångar	-375	-526
Ökning/minskning avsättningar	-19 647	2 465
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	-10 007	9 623
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-10 696	-2 165
Ökning/minskning kortfristiga skulder	6 878	5 920
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-3 818	3 755
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-16 398	-3 733
Försäljning av anläggningstillgångar	375	0
Justeringar för effekt av utrangeringar	0	561
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	19 647	-2 465
Kassaflöde från investeringsverksamheten	3 624	-5 637
Finansieringsverksamheten		
Ökning/minskning av långfristiga skulder	10 201	-7 741
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	10 201	-7 741
Årets kassaflöde	0	0
Likvida medel vid årets början	0	0
Likvida medel vid årets slut	0	0
Förändring av likvida medel	0	0

REDOVISNINGSPRINCIPER

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning i tillämpliga delar.

Materiella anläggningstillgångar

Fordon, inventarier och fastighetsanläggningar med minst tre års ekonomisk livslängd och ett anskaffningsvärde på minst 1,5 prisbasbelopp redovisas som materiella anläggningstillgångar.

Anläggningstillgångarna har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar. Förbundet tillämpar komponentavskrivning. Avskrivningarna för varje investering påbörjas månaden efter tillgången tagits i bruk.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Markanläggningar	20 år
Fastighetsanläggningar	5-10 år
Fordon	8-15 år
Övrigt räddningstjänstmaterial	5-10 år
Inventarier	3-10 år
IT-utrustning	3 år

Fordringar

Fordringar upptas till det belopp, som efter individuell bedömning beräknas bli betalt.

Avsättningar

Under avsättningar redovisas pensionskuldsökningen för den del av utryckningspersonalen som har rätt till särskild avtalspension, vilket endast berör personal från Norrköpings och Linköpings kommuner.

Pensionsrätten inarbetas löpande och kostnadsförs enligt beräkningar gjorda av förbundets pensionsadministratör. Beräkningarna har skett enligt "Riktlinjer för beräkning av pensions-skuld - RIPS 19" utarbetade av Sveriges Kommuner och Regioner. Vid beräkning av särskild avtalspension har en genomsnittlig pensionsålder på 60 år använts. De personer som kan få särskild avtalspension i förbundet har dock rätt att ta ut pensionen från 58 års ålder. Historiskt har pensionsåldern varit högre än 58 år. Förändring av skulden redovisas i resultaträkningen.

Upparbetad pensionsrätt för personal som vid förbundsbildningen 2010-01-01 övergick till anställning i Räddningstjänsten Östra Götaland redovisas och bekostas av respektive medlemskommun.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där förbundet är leasagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal). Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

NOTER

NOT 1 Redovisningsprinciper

Bokslutet är upprättat i enlighet med lagen (Lag 2018:597) om kommunal bokföring och redovisning i tillämpliga delar. Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen. Leasingavtal med ett värde som understiger ett prisbasbelopp eller har en nyttjandeperiod på tre år eller mindre, klassificeras som operationell leasing. För leasingavtal överstigande ett prisbasbelopp och ett nyttjande överstigande tre år sker en bedömning enligt RKR R5 om avtalet ska klassificeras som operationellt eller finansiellt.

NOT 2 Verksamhetens externa intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Utbildning	4 903	3 659
Felaktiga automatlarm	8 220	8 708
Årsavgift automatlarm	5 031	4 776
Avtal, räddningstjänst	10 548	8 206
Tillstånd och tillsyner	1 526	1 263
Övrig intäkter	3 094	2 484
Övriga bidrag	839	156
Summa	34 161	29 252

NOT 3 Verksamhetens kostnader

	2023-12-31	2022-12-31
Köpta tjänster	-15 091	-15 085
Personalkostnader	-183 941	-169 770
Förändring avsättning SAP-R	24 567	-2 465
Kostnader SAP-R	-3 740	-3 223
Övriga kostnader	-36 118	-34 677
Summa	-214 314	-225 220

NOT 4 Leasing

	2023-12-31	2022-12-31
Avtal som redovisas som operationell leasing avser lokalhyra, moduler, fordon, kaffemaskiner		
Med förfall inom 0-3 år	387	301

NOT 5 Räkenskapsrevision

	2023-12-31	2022-12-31
Kostnader för räkenskapsrevision av sakkunnigt biträde	-200	-90
Summa	-200	-90

NOT 6 Bygg- och markanläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	3 012	1 979
Investeringar under året	1 450	1 033
Utgående anskaffningsvärde	4 462	3 012
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 472	-1 281
Årets avskrivningar	-191	-191
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 663	-1 472
Bokfört värde bygg- och markanläggningar	2 799	1 540

NOT 7 Maskiner och inventarier

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	146 795	146 464
Investeringar under året	14 948	2 700
Utrangeringar under året	-388	-2 369
Utgående anskaffningsvärde	161 355	146 795
Ingående ackumulerade avskrivningar	-100 833	-93 663
Årets avskrivningar	-9 101	-9 504
Avskrivningar hänförliga till utrangeringar	388	2 334
Utgående ackumulerade avskrivningar	-109 546	-100 833
Bokfört värde maskiner och inventarier	51 809	45 962

Specifikation per anläggningsslag

	2023-12-31	2022-12-31
Inventarier	5 834	6 818
Fordon	41 363	39 144
Pågående investeringar	4 612	0
Summa	51 809	45 962
Genomsnittlig nyttjandeperiod	10,4 år	10,3 år

NOT 8 Medlemsbidrag

	2023-12-31	2022-12-31
Grundläggande medlemsbidrag		
Linköpings kommun	101 787	95 359
Norrköpings kommun	88 866	83 099
Söderköpings kommun	10 080	9 475
Valdemarsviks kommun	6 648	6 335
Åtvidabergs kommun	7 464	7 018
Summa grundläggande medlemsbidrag	214 845	201 286

Förändring av upplupna medlemsbidrag för SAP-R-kostnader

	2023-12-31	2022-12-31
Linköpings kommun	-10 491	1 316
Norrköpings kommun	-9 156	1 149
Summa	195 198	203 751

NOT 9 Finansiella kostnader

	2023-12-31	2022-12-31
Bankavgifter	-22	-29
Räntekostnader, avsättning SAP-R	-4 929	
Räntekostnader	-79	-70
Summa	-5 030	-99

NOT 10 Kortfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Kundfordringar	30 462	20 846
Ingående moms skattefri verksamhet	2 093	1 834
Diverse kortfristiga fordringar	596	719
Förutbetalda kostnader	5 717	5 450
Upplupna intäkter	1 981	1 304
Summa	40 849	30 153

NOT 11 Eget kapital

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående balans	-13 497	-15 508
Årets resultat	-723	2 011
Utgående balans	-14 220	-13 497

NOT 12 Avsättningar för särskild avtalspension

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående avsättning	60 607	58 142
Pensionsutbetalningar	-3 770	-3 376
Förändring pension inkl ränte- och basbeloppsuppräknings	-12 029	5 360
Förändring av löneskatt	-3 848	481
Utgående avsättning	40 960	60 607
Utredningsgrad (tidigare aktualiseringsgrad)	98%	97%

NOT 13 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Utnyttjande av checkkredit	19 963	9 762
Summa	19 963	9 762

Förbundet är anslutet till ett koncernkonto, där Norrköpings kommun är kontohavare gentemot kreditgivande bank. Beviljad kredit uppgår till 200 miljoner. Inga panter eller ansvarsförbindelser är ställda för krediten.

NOT 14 Kortfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Leverantörsskulder	11 623	10 051
Utgående moms	2 515	1 126
Personalens skatt och arbetsgivaravgifter	3 359	3 838
Upplupna semesterlöner	9 635	9 275
Upplupen kompledighetsskuld	310	395
Upplupen pensionskostnad	4 968	5 404
Upplupen särskild löneskatt	5 949	4 079
Övriga upplupna kostnader	1 655	1 057
Förutbetalda intäkter	21 260	19 171
Summa	61 274	54 396

FÖRBUNDS DIREKTIONEN

Förbundsdirektionen för Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Götaland tillsammans med förbundsdirektören avlämnar 15 mars denna årsredovisning.

ORDINARIE



Christer Frey
(M), Norrköping



Mari Hultgren
(S), Linköping



Göran Gunnarsson
(C), Linköping



Thomas Johansson
(SD), Norrköping



Jessica Svensson
(S), Norrköping



Johan Nordlander
(M), Linköping



Magnus Cato
(S), Norrköping



Marcus Fröderberg
(S), Söderköping



Anders Sjölander
(M), Valdemarsvik



Yvonne de Martin
(C), Linköping



Henrik Lindgren
(C), Söderköping



Anders Carlsson
(C), Valdemarsvik



Lars-Åke Bergstrand
(S), Åtvidaberg



Dag Petersson
(C), Åtvidaberg

ERSÄTTARE

REVISIONSBERÄTTELSE 2023

Till: Kommunalförbundet Räddningstjänsten, Östra Götaland, Norrköpings kommunfullmäktige, Linköpings kommunfullmäktige, Åtvidabergs kommunfullmäktige, Söderköpings kommunfullmäktige, Valdemarsviks kommunfullmäktige.

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Götaland (organisationsnummer 222000–2758) av dess direktion. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

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

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper och pröva om verksamheten bedrivits enligt de uppdrag, mål, lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisions- sed i kommunal verksamhet, förbundsordningen och revisions- reglementet. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i "Revisorernas redogörelse".

Förbundet har ett fortsatt negativt balanskravsresultat om drygt minus två miljoner kronor att återställa. Direktionen har i enlighet med KL 11 kap 12§, tidigare fastställt en åtgärdsplan för att åter- ställa det negativa balanskravsresultatet inom utsatt tidsperiod.

I förbundets redovisning av målpåföljelse framgår att sju mål av elva bedöms vara uppfyllda och fyra mål bedöms vara delvis uppfyllda. Redovisningen av utfallet är till vissa delar otydlig. Bedömningskriterierna framgår inte, hur stor del av indikatorerna som ska vara uppfyllda för respektive nivå: uppfyllt, delvis uppfyllt eller ej uppfyllt. Det saknas en tydlig dokumenterad analys hur utfallet bedömts och ska tolkas. Vår bedömning är att resultatet delvis är förenligt med de verksamhetsmål som fastställts.

Vi bedömer, trots ovanstående, sammantaget att förbunds- direktionen i Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Götaland har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekono- misk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att direktionens interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och delvis förenligt med de verksamhetsmål som direktionen fastställt för 2023.

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

Norrköping den 22 mars 2024

Urban Pehrsson
Förtroendevald revisor
utsedd av Norrköpings kommun

Gunnel Öman Genneback
Förtroendevald revisor
utsedd av Linköpings kommun

Alexander Höglund
Förtroendevald revisor
utsedd av Norrköpings kommun

Eva Lindblad
Förtroendevald revisor
utsedd av Linköpings kommun



RÄDDNINGSTJÄNSTEN ÖSTRA GÖTALAND

Besök: Albrektsvägen 150, Norrköping Post: Albrektsvägen 150, 602 39 Norrköping Växel: 010-480 40 00 E-post: info@rtog.se www.rtog.se

 räddningstjänsten östra götaland

 @raddningstjanstenostragotaland

 räddningstjänsten östra götaland



Rättningstjänsten
Östra Götaland