

ÅRSREDOVISNING 2024



RÄDDNINGSTJÄNSTEN
ENKÖPING-HÅBO

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	3
Översikt över verksamhetens utveckling	3
Räddningstjänstförbundet	4
Organisation	4
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	5
Låneskuld	5
Pensionsförpliktelse	5
Upplupen pensionskostnad	5
Händelser av väsentlig betydelse	6
Styrning och uppföljning av förbundet	7
Förbundsdirectionen	7
Förbundsledningen	7
Handlingsprogram LSO	7
Verksamhetsplan 2024	7
Processorienterat arbete.....	8
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	9
Uppdrag	9
Mål 2024.....	9
Indikatorer 2020–2024.....	11
Volymer	12
Resultat & ekonomisk ställning	16
Utfall i förhållande till budget.....	16
Balanskravsresultat	17
Väsentliga personalförhållanden	18
Personalkostnader.....	18
Redovisning av sjukfrånvaro	19
Förväntad utveckling	20
Ekonomisk redovisning	21
Resultaträkning (tkr).....	21
Balansräkning (tkr)	22
Kassaflödesanalys (tkr).....	23
Driftredovisning	24
Investeringsredovisning	25
Noter	26

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

Antal invånare i förbundets två värdkommuner fortsätter att öka i antal. Trots ökad befolkningsmängd i våra två kommuner så minskade efterfrågan på extern utbildning under 2024 jämfört med 2023 vilket innebar en minskad intäkt för 2024. En annan anledning till minskade intäkter under 2024 var till stor del minskat antal felaktiga automatlarm i förbundet. Totalt var det ungefär 770 tkr i uteblivna intäkter jämfört med det budgeterade för 2024. Det negativa resultatet för 2024 beror på minskade intäkter men framförallt på grund av ökade pensionskostnader.

Under 2024 har förbundet amorterat 3 000 tkr på lånen vilket nu innebär att förbundet nu har en total låneskuld hos Kommuninvest på 14 000 tkr.

Då förbundet har beviljat två längre tjänstledigheter samt förväntar sig pensionsavgångar under 2025 så har förbundet valt att tillsvidareanställa en heltidsbrandman i syfte att ha en god framförhållning under 2025. Därav 57st heltidsanställda 2024 i jämförelse med 56st under 2023 och 2022.

Ökning på verksamhetens kostnad 2024 i jämförelse med 2023 beror främst på en ökad pensionskostnad. I jämförelse med 2023 så har den totala pensionsavsättningen ökat med 5 823 tkr under 2024.

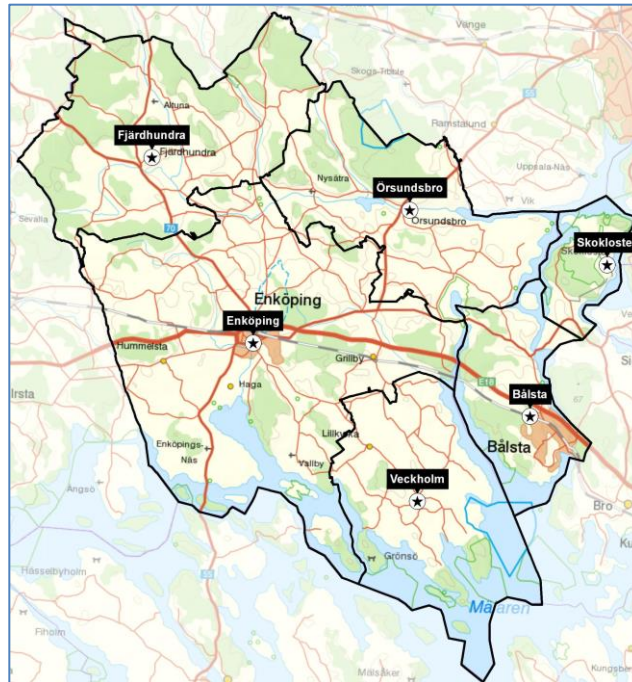
Tabellen nedan visar verksamhetens ekonomiska utveckling och ekonomiska ställning under de senaste fem åren. Förbundet har de senaste fyra åren haft ett negativt resultat. De senaste två åren har framförallt inflation och pensionskostnader gjort att förbundet har haft negativa resultat.

Verksamhetens utveckling	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
Folkmängd	71 562	71 183	70 613	69 395	68 259
Intäkter exkl. medlemsbidrag (tkr)	6 477	7 774	7 448	6 283	5 563
Kostnader (tkr)	-79 816	-75 702	-68 985	-66 365	-64 079
Resultat (tkr)	-7 318	-5 536	-87	-345	43
Soliditet (%)	-16,5%	-3,6%	5,1%	5,6%	6,8%
Soliditet ink pension	52%	52%	50%	50%	51%
Investeringar (tkr)	221	1 586	3 857	5 576	8 649
Låneskuld (tkr)	14 000	17 000	#REFERENS!	22 000	16 000
Antal heltidsanställda	57	56	56	55	53

Räddningstjänstförbundet

Räddningstjänsten Enköping-Håbo är ett kommunalförbund skapat i syfte att fullfölja de skyldigheter som medlemskommunerna har enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor.

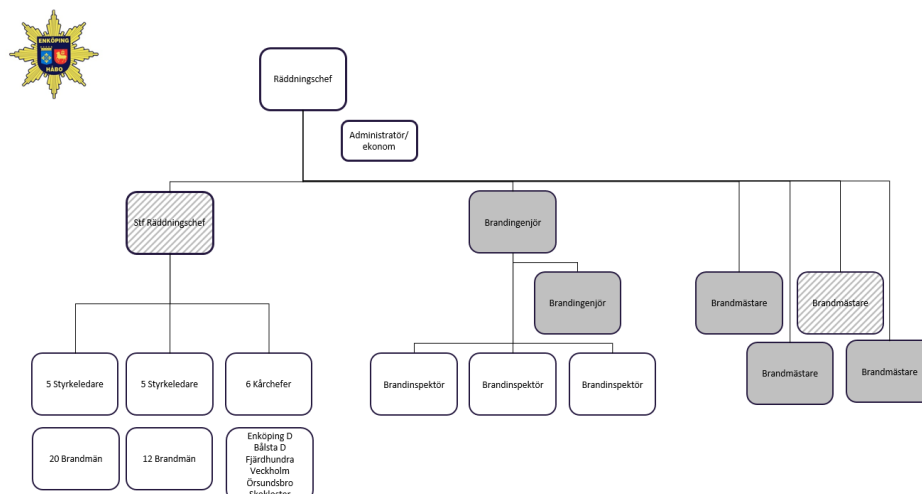
I förbundets uppdrag ingår också att utbilda kommunens anställda i brandskydd, systematiskt brandskyddsarbete och HLR. Förbundet är uppdelat i sex insatsområden med varsin brandstation för snabbast möjliga räddningsinsats.



Figur 1 Förbundets sex insatsområden

Organisation

Förbundet har under 2024 haft en linjeorganisation för produktion och myndighetsutövning. Därutöver finns en stab med brandmästare med särskilda ansvarsområden. Ansvarsområden är fördelade utifrån förbundets processträd.



Figur 2 Förbundets linjeorganisation 2024

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Balanskravet för 2024 har inte uppnåtts. För 2024 så har förbundet fått en extra utbetalning av medlemsbidrag på 395 tkr från förbundets två värdkommuner samt betalat en upplupen pensionskostnad för 2023 på 1 200 tkr. Årets resultat enligt resultaträkningen är -7 318 tkr, balanskravsresultatet är, efter realisationsvinster på 41 tkr (försäljning av två containrar), -7 359 tkr. Enligt huvudregeln ska balanskravsresultatet återställas inom tre år vilket medför behov av ett överskott de kommande tre år. Underskotten från 2022–2024 planeras att återställas med budgeterade överskott 2025–2027 genom extra medlemsbidrag från förbundets två värdkommuner.

Förbundet har höga kostnader för rekrytering och utbildning av räddningstjänstpersonal i beredskap (RiB), personalomsättningen för RiB ligger på över 9 % vilket leder till ett ständigt kompetensförsörjningsbehov samt ökade lönekostnader i samband med utbildning för räddningstjänstpersonal i beredskap (RiB).

Låneskuld

Förbundet har lån på totalt 14 000 tkr hos Kommuninvest efter att förbundet amorterat 3 000 tkr under 2024.

Pensionsförpliktelse

Ansvarsförbindelsen ligger kvar hos medlemskommunerna för tidigare intjänad pension. Pensionsskulden för den avgiftsbestämda pensionen redovisas som en kortfristig skuld i balansräkningen och skulden för de förmånsbestämda och särskilda avtalspensionerna som en avsättning. Den totala pensionsavsättningen har ökat 2024 med 5 823 tkr jämfört med 2023.

Enligt gällande pensionsvillkor har 25 brandmän möjlighet att avgå med pension vid 58 års ålder. I nuvarande beräkningar har förutsättningen varit att alla som uppfyllt kraven utnyttjar möjligheten att gå i pension vid 60 års ålder. 23 personer omfattas av den nya pensionsuppgörelsen och har istället 24 792 kr i årlig pensionsavsättning.

Not 14		
Pensionsavsättningar	2024-12-31	2023-12-31
Ingående avsättning, pensioner	26 892	23 776
Ingående avsättning, särskild löneskatt	6 524	5 768
Nyintjänad pension	4 686	3 116
Löneskatt på nyintjänad pension	1 137	756
Summa pensionsavsättning	39 239	33 416

Upplupen pensionskostnad

I slutet av 2024 så framkom det att det fanns en upplupen kostnad för den avgiftsbestämda delen, AKAP-KR, som ej bokfördes för 2023. Denna kostnad på 1 200 tkr, som skulle ha bokats som skuld för 2023, istället kom till att belasta 2024 års bokslut. Detta påverkar givetvis resultatet negativt för 2024 års bokslut.

Händelser av väsentlig betydelse

Räddningstjänsten kan komma att föreläggas gällande PFAS-föreningar på förbundets två övningsfält. Provtagningar och slutligen eventuellt en sanering av förbundets övningsfält kan komma att belasta förbundet ekonomiskt men förbundets inriktning är att dessa kostnader ska ligga på förbundets två värdkommuner. Något föreläggande är ännu inte kommunicerat till räddningstjänsten.

Räddningstjänsten Enköping-Håbo har under 2024 blivit stämnda av Travicom AB. Travicom AB yrkar på ett skadeståndsanspråk mot Räddningstjänsten Enköping-Håbo på 1 496 tkr för utebliven inkomst under en sommar samt för eventuella rättegångskostnader. Ärendet kan komma upp i tingsrätten och ett utfall där är fortsatt osäkert. Räddningstjänsten har anlitat en advokat för att föra förbundets talan men ärendet har ännu inte behandlas i tingsrätten. En första muntlig förhandling är bokad till den 28 mars 2025.

Reglerna för dygnsvila har skärpts i de Allmänna Bestämmelserna (AB) som reglerar arbetstid. Bilaga R för räddningstjänstpersonal har omförhandlats under 2024 och kan påverka möjligheten till dygntjänstgöring.

Krisberedskap och civilt försvar är aktuella frågor 2024 och de kommande åren. Räddningstjänsten är en del av kommunernas förmåga att hantera en kris och kan komma att få en utökad roll i detta sammanhang framöver. MSB arbetar med riktlinjer för Räddningstjänst under höjd beredskap och ett nytt system för Civilplikt.

Utbildningsverksamheten förväntas att öka de kommande åren och förbundet kommer därför behöva nya utbildningslokaler på övningsfältet i Enköping. En web-utbildning för kommunanställda togs i drift 2022. De teoretiska delarna av brandskyddutbildningarna erbjuds nu på distans och fokus för förbundets personal är på de praktiska momenten. En utbildningslokal på övningsfältet krävs bland annat för att kunna utveckla samarbetet med Ledningsregementet och att kunna erbjuda bra lokaler för förbundets utbildningsverksamhet. Minskning av externutbildning 2024 kan bero till viss del på undermåliga utbildningslokaler vilket har gjort att kunder valt andra leverantörer under 2024 än förbundet.

Förbundet har under 2024 varit tvungna att investera i ett växellådsbyte på en Unimog (terrängbil), detta var en oförutsedd investering som ej fanns med för 2024. Planerade investeringar har däremot varit larmkläder, brandslangar och nya rökskydd i verksamheten. Övriga investeringar utgörs av skyddsutrustning till ny personal samt inventarier till stationerna i Enköping och Bålsta.

Tidigare år har räddningstjänstens taxa indexuppräknats inför varje nytt verksamhetsår. Däremot har taxan för sotning indexjusterats under pågående verksamhetsår när Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) beslutat om nytt index för sotningstaxan. Under hösten 2024 kom en rekommendation från SKR och Sveriges Skorstensfejarmästares Riksförbund att prisindex för kommunal verksamhet istället skulle användas som index för årsvis justering av sotningstaxor. Detta beslutades av förbundsledning att nyttja i samband med indexuppräkning av räddningstjänstens taxa. Indexjustering av räddningstjänstens taxa sker nu inför varje nytt verksamhetsår.

Sista oktober slutade dåvarande förbundschefen/räddningschefen vilket gjorde att ett stort fokus och energi lades på rekrytering av en ny förbundschef i slutet av 2024.

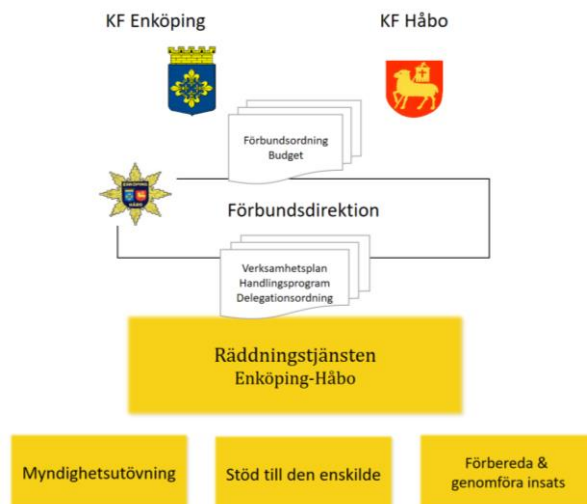
Styrning och uppföljning av förbundet

Förbundsordningen reglerar förbundets verksamhet och följs upp av förbundsdirektionen. Direktionen och revisorerna väljs för en mandatperiod om fyra år. Förbundsdirektionen har haft sex sammanträden under 2024.

Räddningstjänsten Enköping-Håbo styrsystem består av handlingsprogram som förbundsdirektionen tar beslut om samt verksamhetsplaner, policys och riktlinjer som förbundets ledningsgrupp tar beslut om. Dessa planer beskriver målsättningar för de olika delarna av verksamheten. I förbundets administrativa ledningssystem registreras och dokumenteras övriga styrdokument som exempelvis policier, reglementen, riktlinjer och rutinbeskrivningar. Styrdokumenterna syftar generellt till att säkerställa att den politiska viljan effektivt verkställs. Det kan handla om utveckling (planer och program), förhållningssätt (policier) eller rättsäker hantering (riktlinjer).

Förbundsdirektionen

Förbundsdirektionen, med de demokratiskt folkvalda politikerna, är det högsta beslutande och styrande organet. Förbundsdirektionens roll i styrningen är att fastställa förbundsövergripande visioner, planer, mål och uppdrag för den kommunala koncernen. I förbundsdirektionen så finns det sex ordinarie utsedda politiker, tre från varje värdkommun, samt sex ersättare.



Förbundsledningen

Förbundsledningen har det övergripande ansvaret för verkställighet, uppföljning och utvärdering vilket inbegriper ledning och samordning av mål, riktlinjer, direktiv och ekonomistyrning samt kontroll av kommunalförbundet. Förbundsledningen svarar således för planering och uppföljning av ekonomi och verksamhet. Förbundsledningen träffas varje månad för att planera och följa upp förbundets verksamhet.

Handlingsprogram LSO

Handlingsprogrammet redovisar de dimensionerande riskerna för olyckor samt förbundets förmåga att genomföra räddningsinsatser. Syftet med handlingsprogrammet är att skapa struktur och samordning i arbetet för skydd mot olyckor och därigenom öka säkerhet och trygghet för invånarna genom att minska antalet oönskade händelser och dess konsekvenser.

Verksamhetsplan 2024

I den årliga verksamhetsplanen beskrivs förbundets vision, årliga mål samt indikatorer för verksamheten. Verksamhetsmålen beskriver vad organisationen ska fokusera på för att nå de beslutade målen och visionen. Inom ramen för verksamhetsplanen finns även inriktningar och

fokusområden formulerade vars avsikt är att utveckla verksamhet och organisation i strävan att effektivare nå målen.

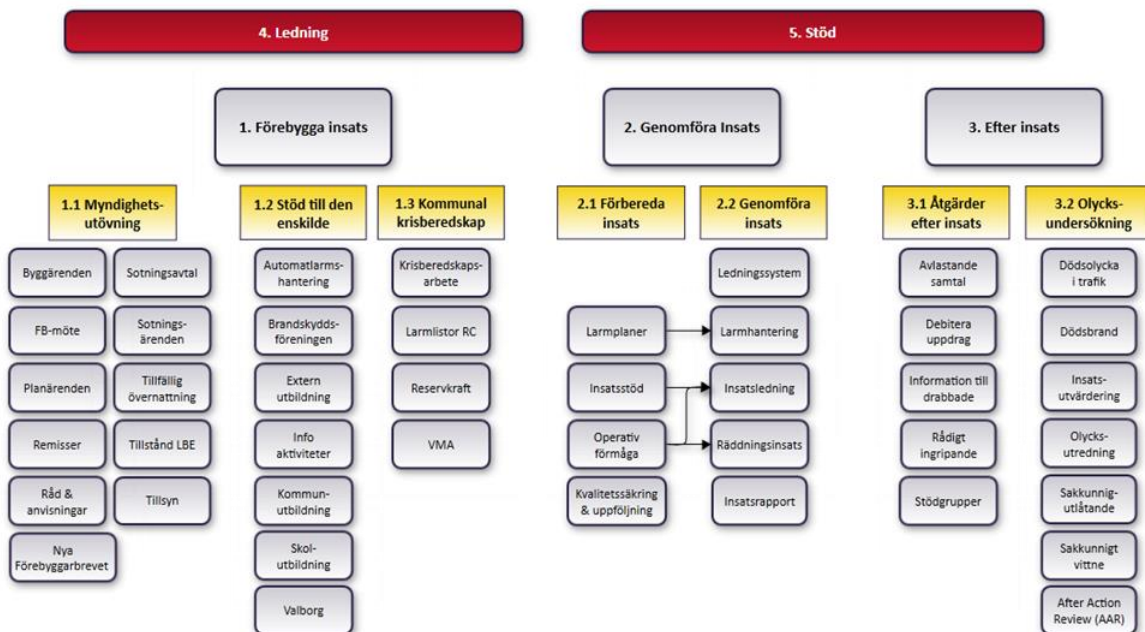
Räddningstjänsten Enköping-Håbo är ett kommunalförbund skapat i syfte att fullgöra de skyldigheter som åvilar medlemskommunerna enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor och lag (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor.

Förbundet har bildats för att uppnå samordningsvinster i form av lägre kostnader och högre förmåga än om kommunerna skulle bedriva verksamheten var för sig. Förbundet ska arbeta för att förhindra och begränsa konsekvenserna till följd av olyckor och visionen är kopplad till fyra uppdrag.

- Skador på liv, egendom och miljö förhindras genom en effektiv räddningsinsats.
- Inga bränder uppstår i verksamheter där tillsyn genomförs enligt LSO och LBE.
- Inga bränder uppstår på grund av eldstäder som omfattas av kraven på rengöring och brandskyddskontroll.
- Kommuninvånarna har kunskap om hur risker förebyggs och har förmågan att göra en egen första insats.

Processororienterat arbete

Förbundet har valt att arbeta processororienterat i syfte för att få en mer överskådlig bild av verksamheten samt möjlighet till ständiga förbättringar. Förbundet har identifierat tre huvudprocesser, stödprocesser och underliggande delprocesser för verksamheten. Detta har resulterat i en processtruktur som är grunden för mätetal och verksamhetsförbättring. Processarbetet är en viktig del i förbundets ledningssystem i syfte att hålla god kvalitet samt önskan att ständigt förbättra verksamheten.



Figur 3 Förbundets processorganisation 2024

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Uppdrag

Räddningstjänsten ska arbeta för att förhindra och begränsa konsekvenserna till följd av olyckor enligt visionen för förbundets uppdrag från förbundsordningen.

- Skador på liv, egendom och miljö förhindras genom en effektiv räddningsinsats.
- Inga bränder uppstår i verksamheter där tillsyn genomförs enligt LSO och LBE.
- Inga bränder uppstår på grund av eldstäder som omfattas av kraven på rengöring & brandskyddskontroll.
- Kommuninvånarna har kunskap om hur risker förebyggs och har förmågan att göra en egen första insats.

Mål 2024

Förbundets mål för 2024 representerar fokusområden som följs upp och där verksamheten förväntas utvecklas. Förbundets verksamhet har direkt påverkan på de flesta måttalen för målen, till skillnad från indikatorer, volymer och nyckeltal. Utöver dessa fokusområden arbetar förbundet processorienterat med ständig förbättring av samtliga förbundets processer.

- Som mått på brandskyddet i verksamheter med tillsyn enligt LSO och LBE mäts antalet tillsyner. Detta mått är främst för den interna produktionen. Ett kvalitetsmått är framtaget som värderar objektens arbete med förebyggande och byggnadstekniskt brandskydd.
- Sotningsverksamheten består av rengöring och brandskyddskontroll av eldstäder. Denna verksamhet följs upp genom mätning av eldstadsrelaterade bränder.
- Som mått på en effektiv räddningsinsats används uppföljning av den interna aktivitetsplanen samt utvärdering av övningsverksamhet. Dessa mått ska säkerställa personalens kompetens. After Action Report (AAR) är en utvärdering av insatser som genom erfarenhetsåterkoppling avser leda till ökad förmåga.
- Förbundets utbildningsverksamhet syftar delvis till att ge invånarna förmåga till egen första insats och följs upp genom ett mått på allmänhetens agerande vid olyckor.
- Förbundets aktiviteter efter insats omfattar olycksundersökning, stöd till drabbade och debitering av uppdrag.

Målen i tabellen nedan förväntas bidra till visionen för förbundets verksamhet.

Mättal förbundet 2018-2024								
Process	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Mål 2025
Myndighetsutövning								
Antal tillsynsbesök	182	179	68	169	186	188	246	>180 st
Antal eldstadsrelaterade bränder	14	8	9	15	11	8	8	<10 st
Genomföra insats								
Andel godkända aktiviteter enligt Aktivitetsplan	i.u	i.u	51%	60%	63%	65%	74%	>70%
Andel bränder med spridning	1,4%	4,3%	1,4%	3,3%	1,4%	2,9%	1,7%	<2%
Andel AAR av insatser	i.u	i.u	6%	9%	30%	16%	11%	>10%
Stöd till den enskilde								
Invånare gör egen första insats	22%	24%	31%	26%	20%	23%	16%	>10%
Utrymt vid Brand i byggnad	2,7%	7,1%	4,1%	4,3%	1,4%	0,0%	1,6%	>2%
Efter insats								
Intäkt Restvärde (RVR)[Tkr]	171	180	180	255	359	299	241	>250 Tkr
Andel RVR av bränder i byggnad	16%	27%	28%	26%	37%	38%	34%	>30%
Andel RVR av Trafikolycka på statlig väg	3%	34%	43%	48%	49%	47%	45%	>40%
Stöd								
Reparationskostnader egna fordon [Tkr]	534	479	487	444	520	538	836	<600 Tkr
Övertidskostnader ink AG [Tkr]	1 034	919	1 122	941	1 335	827	655	<800 Tkr

Förbundets mål för 2024 representerar fokusområden som följs upp och där verksamheten förväntas utvecklas. Förbundets verksamhet har direkt påverkan på de flesta mätalen för målen, till skillnad från indikatorer, volymer och nyckeltal.

Måluppfyllelsen för 2024 har för driften varit tillfredställande (8 av 12 mål har uppnåtts), däremot så har målen gällande de ekonomiska målen ej uppnåtts. Höga pensionskostnader, färre antalet falska automatlarm än budgeterat samt högre utbildningskostnad för räddningstjänstpersonal i beredskap (RiB) än förväntat gör att de ekonomiska målen ej uppfyllts.

De ekonomiska målen från förbundsordningen

Förbundets ekonomiska mål är att:

- Verksamhetsåret ska ha en resultaträkning i balans eller resultera i ett överskott.
- Likviditeten ska inte understiga 2 000 tkr.
- Soliditeten ska inte understiga 5 %.

Utifrån årets resultat uppfyller förbundet inget av de tre målen för god ekonomisk hushållning. Resultatet för 2024 är -7 318 tkr, soliditeten sjunker till -16,5 % och likvida medel vid årsskiftet var 1 565 tkr.

Förbundets verksamhetsmässiga och ekonomiska mål är endast delvis uppfyllda för 2024. Det ekonomiska resultatet påverkas kraftigt av ändrade förutsättningar i form av pensionsuppgörelse, räntor, inflation och lägre intäkter till följd av färre falska automatlarm.

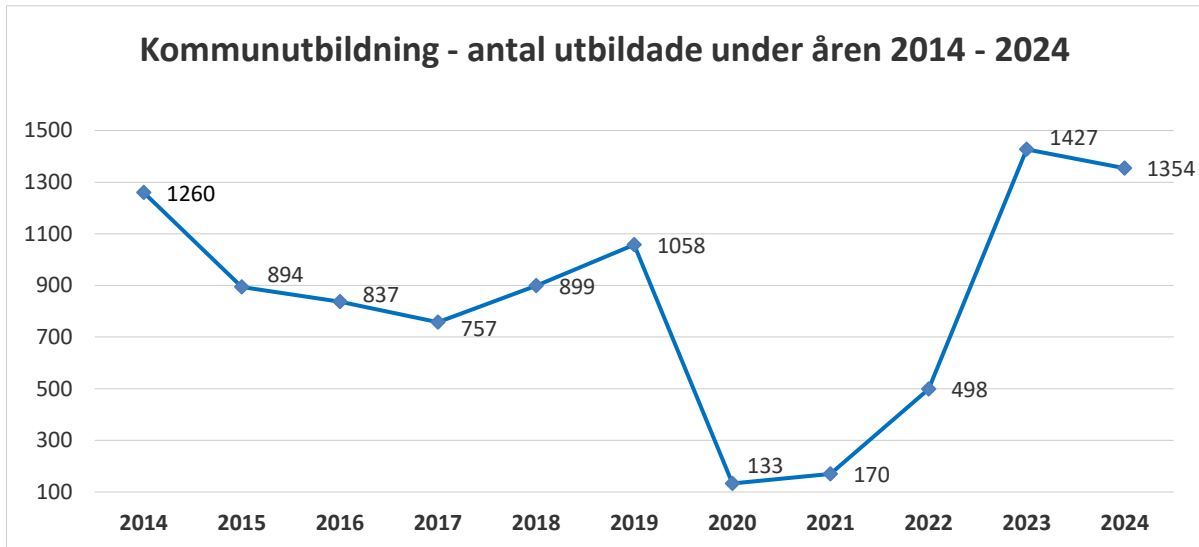
Indikatorer 2020-2024

Indikatorerna nedan visar trender inom förbundets verksamhetsområden som bedöms vara viktiga för medlemskommunerna.

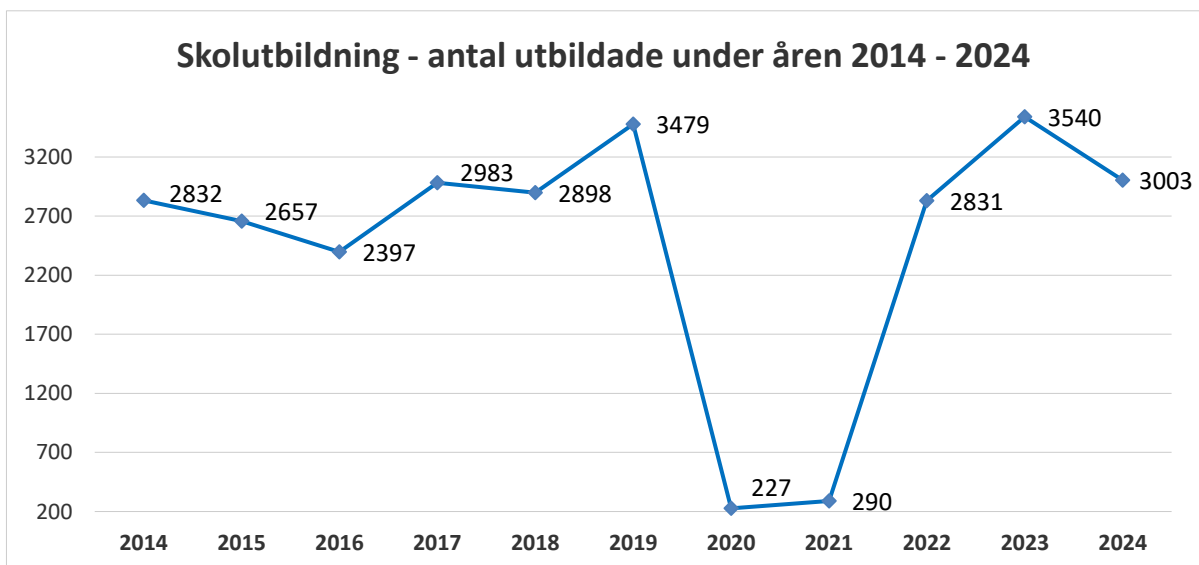
Mål Enk		2020	2021	2022	2023	2024			
1	Delaktighet invånare	Användning av Facebook Antal följare		900	1333	1614	1917	2034	
1		Besvarade telefonsamtal Andel besvarande samtal		88%	87%	89%	85%	85%	
3	Utveckla landsbygd	Strategi för RIB-rekrutering Vakanser i total Beredskap		1,6%	2,7%	2,8%	3,0%	2,9%	
18		Brandstationer och värn (8) Fjärdhundra & Bryggholmen		75%	75%	88%	88%	100%	
6	Attraktiv skola	Åsändagen Antal deltagare		0	0	778	968	822	
6		Utbildning åk 2, 5 och 8. Antal utbildade elever		227	290	2023	2572	3003	
6		Utbildning Omsorgsprogrammet Antal utbildade elever		18	35	22	17	42	
6		Anlagda bränder i skola Antal bränder		3	2	4	3	4	
16	Social miljö	Infokampanjer Antal aktiviteter		4	3	8	11	20	
11	Aktiviteter	Öppet hus Antal tillfällen		0	0	1	1	2	
14	Miljö	Räddningsinsatser miljöräddning Antal insatser		10	21	19	30	19	
15		Skumanvändning/släckvatten Insatser med skumanvändning		1	0	0	0	0	
12	Trygghet	Räddningsinsatser i offentlig miljö Antal anlagda fordon/container		19	15	11	11	9	
12		Andel insatser inom 20 min Andel räddningsinsatser		95%	94%	96%	97%	96%	
12		Sjukvårdsinsatser Antal insatser		74	102	80	84	59	
19	Företagsvänligt	Handläggningstid ärenden Komplett ansökan - beslut LBE		2	12				
19		Omdöme NKI Värdering i NKI undersökning		i.u.	i.u.	i.u.	91		
19		Utbildningssamarbete LedR Utbildad personal från LedR		310	410	598	756	283	
	Medarbetare	Medarbetarnas engagemang Medarbetarenkät		i.u.	i.u.	i.u.	i.u.	i.u.	
		Chefer har förutsättningar Medarbetarenkät		i.u.	i.u.	i.u.	i.u.	i.u.	
		Sjukfrånvaro Sjukfrånvaro		3,2%	2,7%	3,0%	2,6%	1,3%	
		Omsättning heltidspersonal Slutat av totalt antal		1,9%	0%	0%	2,0%	3,9%	
		Omsättning RIB-personal Slutat av totalt antal		5,6%	9,2%	8,2%	5,2%	9,1%	
	Ekonomi	Resultat Ekonomiskt resultat		-50	-345	-392	-5 536	-7 318	
		Likviditet Likvida medel i förbundet		473	3 462	8 253	5 921	1 565	
		Soliditet Soliditet		6,8%	5,6%	5,1%	-3,6%	-16,5%	

Volymer

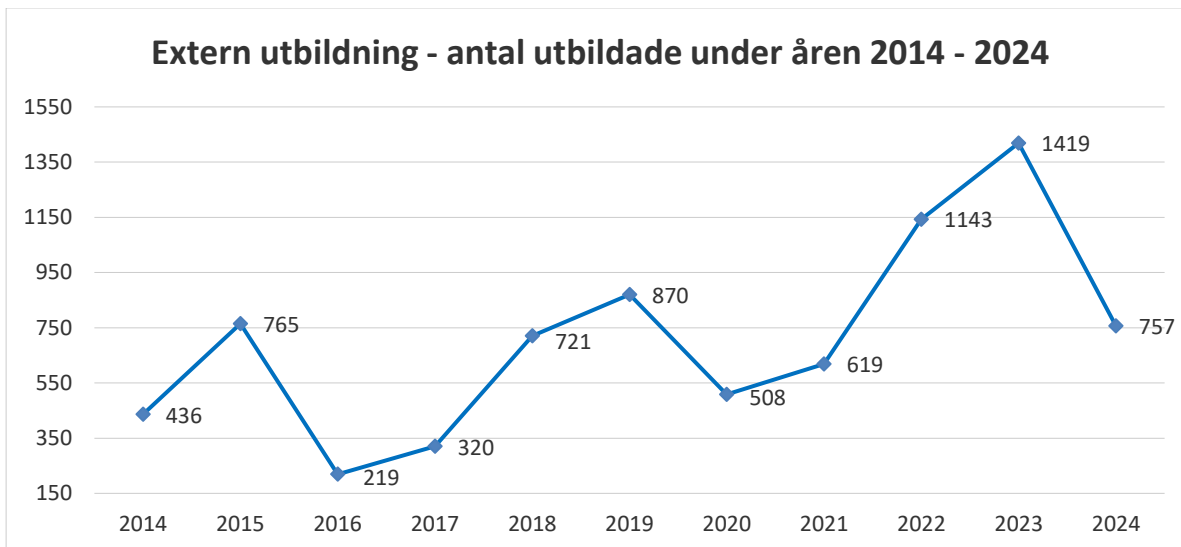
Förbundets volymer består bland annat av antalet hanterade ärenden, utbildningar och räddningsinsatser. Under 2024 såg vi en minskning med antalet utbildade personer jämfört med 2023. Den största minskningen var gällande externa utbildningar där vi minskade från 1 419 st (2023) till 757 st (2024).



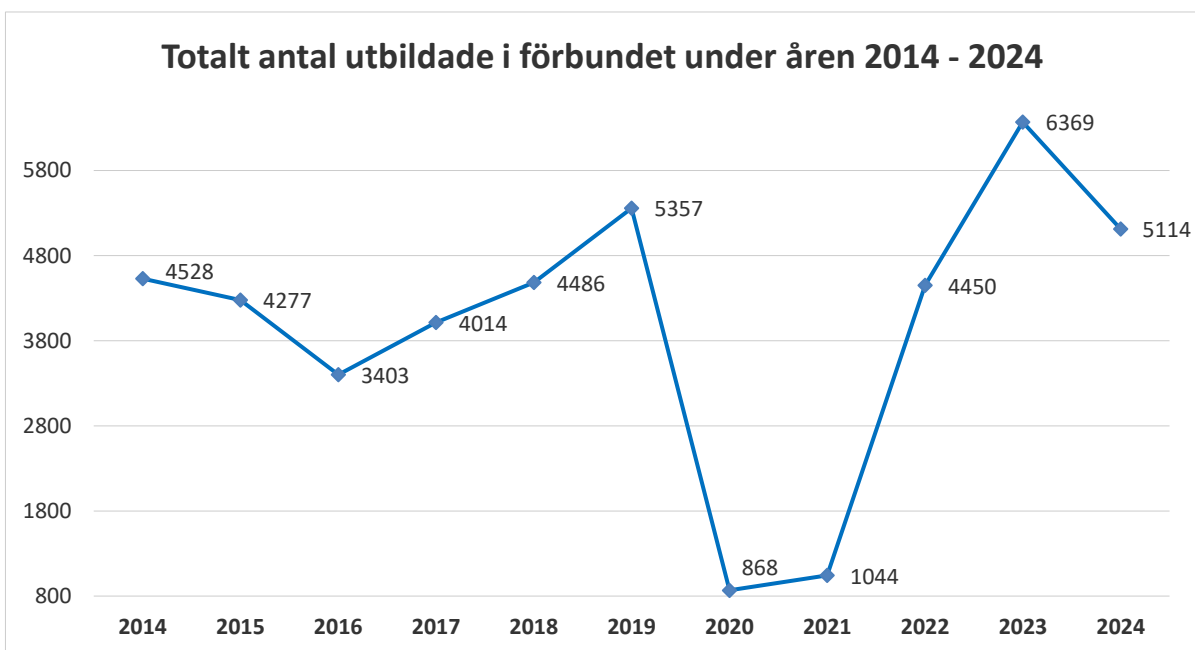
Figur 4 Totalt antal utbildade Kommunanställda



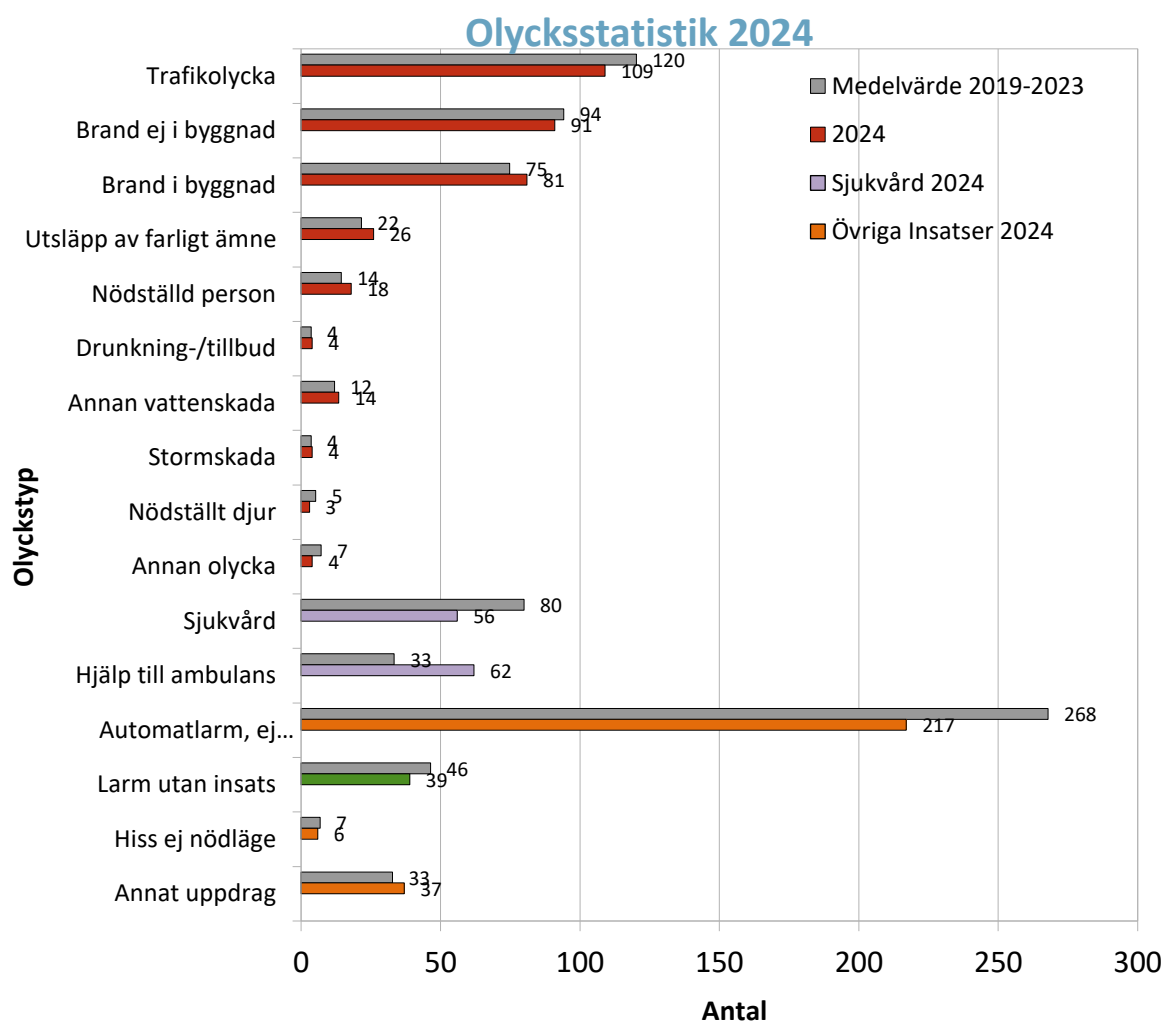
Figur 5 Totalt antal utbildade kommunelever åk 2, 5, 8 & OP



Figur 6 Totalt antal utbildade extern utbildning

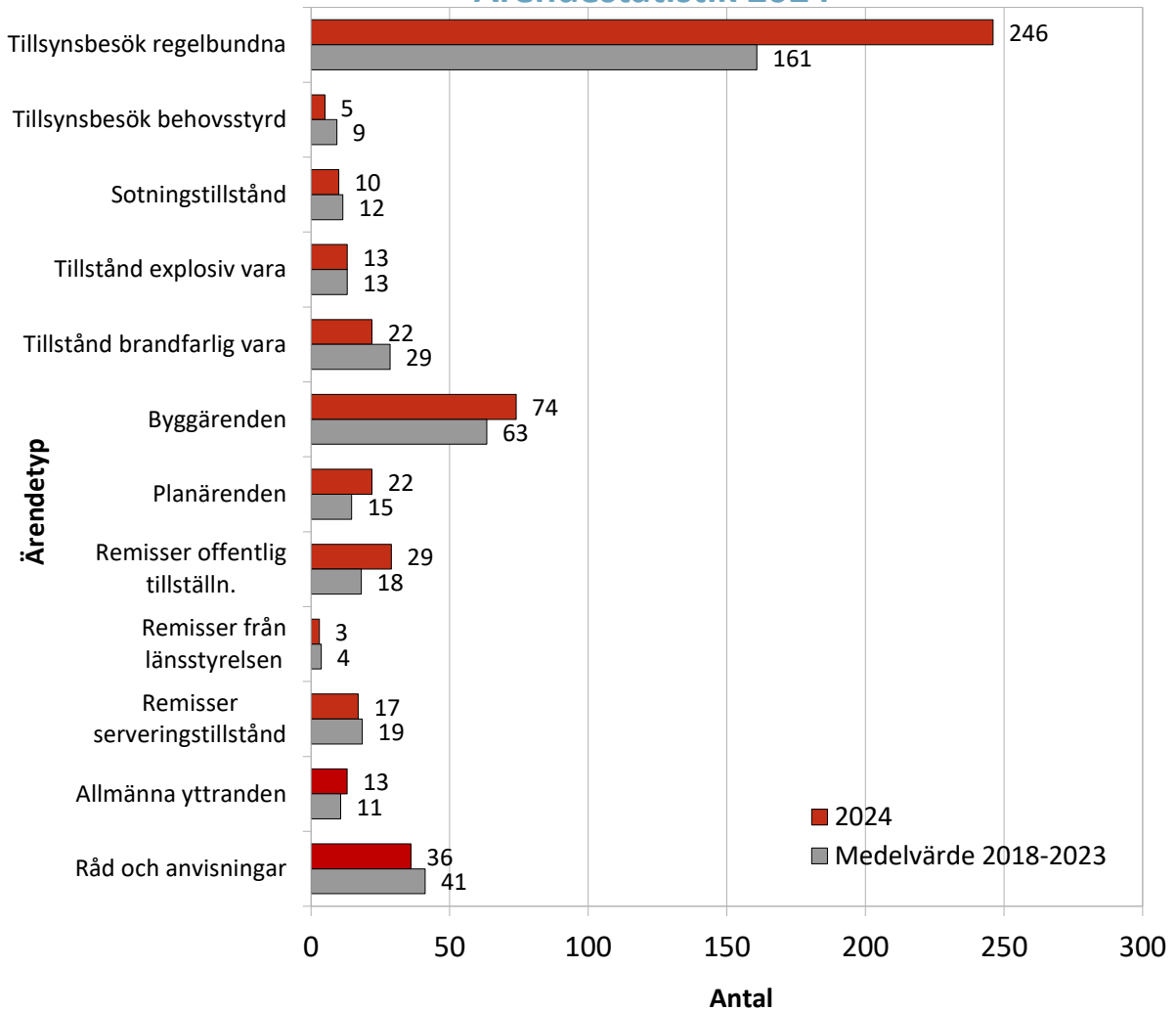


Figur 7 Totalt antal utbildade under 2024

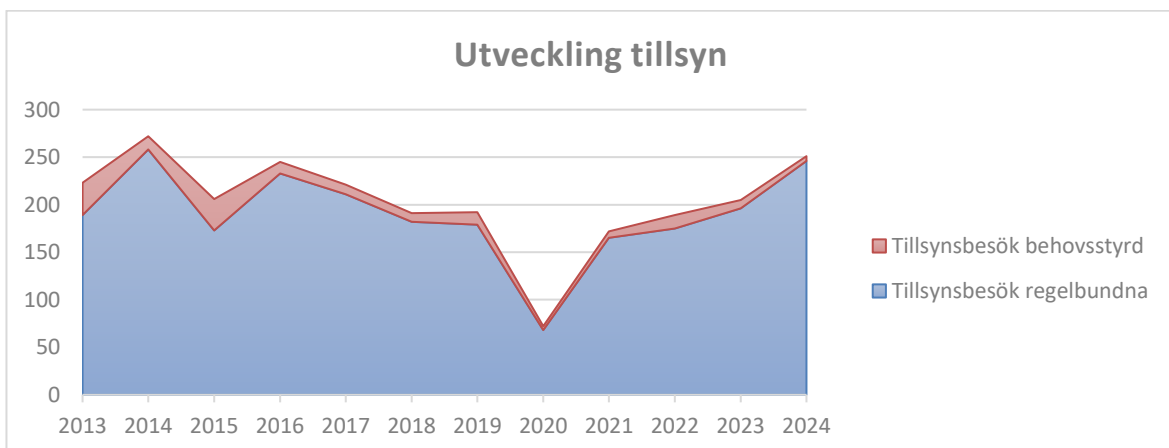


Antalet falska automatlarm 2024 är färre än 2023. Totalt är det ca: 60st färre larm under 2024 än vad som var budgeterat för 2024 vilket påverkade intäkterna negativt med 770 tkr. Antalet sjukvårdsinsatser minskar jämfört med 2023 medan hjälp till ambulans ökar.

Ärendestatistik 2024



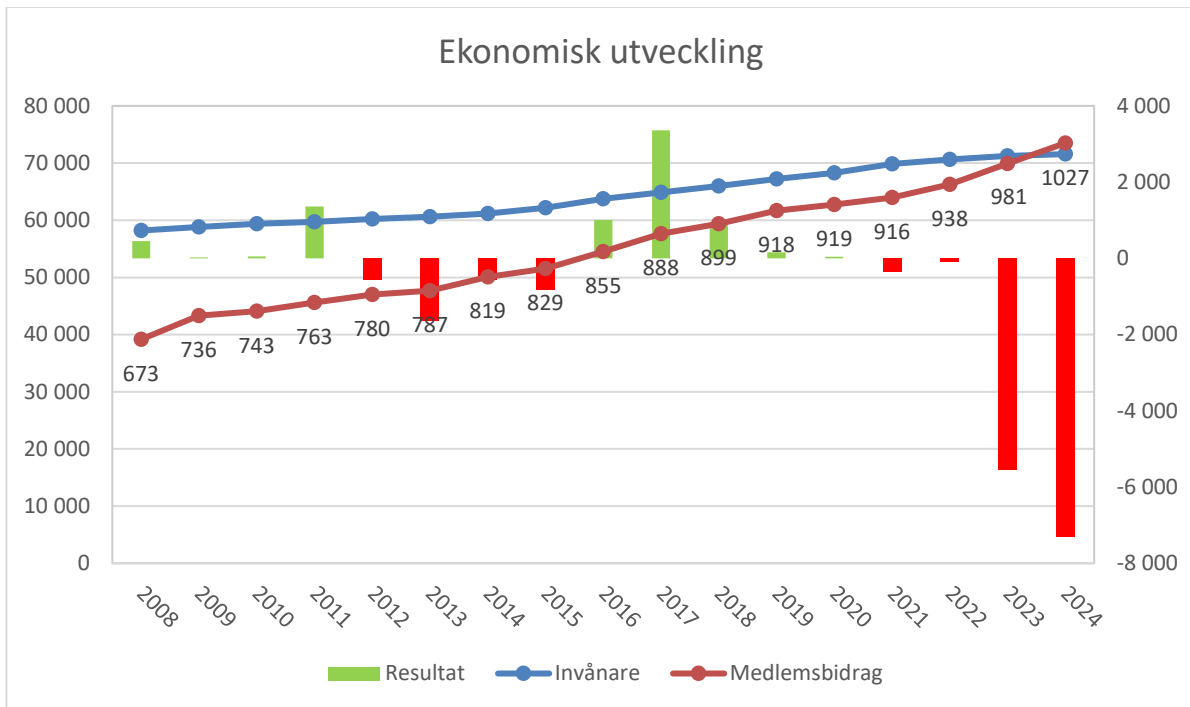
Förbundets målsättning har varit att utföra över 180 tillsynsbesök vilket nås under 2024. Övriga ärenden är på en fortsatt hög nivå. Kommunerna växer vilket märks i antalet bygg- & planärenden.



Utvecklingen av tillsynsverksamheten är på väg att återgå till samma nivåer som förbundet hade innan starten av pandemin.

Resultat & ekonomisk ställning

Verksamheten visar ett resultat för 2024 på -7 318 tkr mot budgeterat resultat på +395 tkr efter värdkommunernas extra medlemsbidrag i slutet av 2024. Nedan redovisas förbundets historiska resultat i förhållande till befolkningmängden.



Utfall i förhållande till budget

Under 2024 så beslutade Kommunfullmäktige i båda kommunerna om en extra utbetalning av medlemsbidrag på 395 tkr, detta skulle täcka tidigare underskott. Totalt var därför medlemsbidragen för 2024 på 73 495 tkr.

Avvikelsen för förbundsgemensamt var till största del uteblivna felaktiga automatlarm. Totalt var det 770 tkr som uteblev i intäkter för felaktiga automatlarm. Bålsta har använt sig av fler timanställda under 2024 än budgeterat. Avvikelsen för timanställda i Bålsta 214 tkr vilket medför att PO-avgifterna också är högre än budgeterat i Bålsta, avvikelsen för budgeterat PO-avgift i Bålsta är på 73 tkr.

Den största orsaken till 2024 års negativa resultat är dock ökade pensionskostnader. Den totala pensionsavsättningen har ökat under 2024 med 5 823 tkr jämfört med 2023.

Verksamhet	Not	Intäkter	Kostnader	Utfall 2024	Budget 2024	Utfall 2023	Avvikelse
Medlemsbidrag/ Tilldelning	2 bis	73 495		73 495	73 100	69 900	395
Avvikelse kalkylerat PO*		0	-6 160	-6 160	10	-3 855	-6 170
Direktion		0	-341	-341	-468	-313	126
Förbundsgemensamt		6 046	-17 288	-11 242	-10 399	-9 499	-843
Enköping		218	-23 206	-22 988	-22 789	-22 934	-199
Enköping D		25	-4 627	-4 602	-4 321	-4 668	-281
Fjärdhundra		0	-4 536	-4 536	-4 393	-4 547	-144
Veckholm		0	-4 198	-4 198	-3 911	-3 866	-287
Räddningsvärn		41	-134	-92	-109	-61	17
Bålsta		416	-18 888	-18 472	-17 966	-17 780	-505
Bålsta D		0	-794	-794	-1 172	-972	378
Örsundsbro		12	-4 855	-4 843	-4 929	-4 257	85
Skokloster		0	-2 543	-2 543	-2 654	-2 686	110
Summering		80 253	-87 571	-7 318	0	-5 536	-7 318

För principer se not 1.
 * Kalkylerat PO 2024 var 40 % för RIB och 40,5 % för heltidsanställda. kontogrupp 84 ska var i intäkts kolumnen.

Balanskravsresultat

Balanskravet för 2024 har inte uppnåtts. Årets resultat enligt resultaträkningen är -7 318 tkr. Balanskravsresultatet är -7 359 tkr med hänsyn till årets realisationsvinster. Enligt huvudregeln ska balanskravsresultatet återställas inom tre år vilket medför behov av ett överskott kommande tre år. Underskotten från 2022–2024 planeras att återställas med budgeterade överskott 2025–2027 genom extra medlemsbidrag från förbundets två värdkommuner.

Under 2024 har förbundet erhållit 395 tkr i extra medlemsbidrag från förbundets två värdkommuner för att täcka underskott från 2020 – 2021 och för dessa år är underskottet nu reglerade.

Balanskravsutredning	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Årets resultat enligt resultaträkning	-7 318	-5 536	-87	-345	43
Samtliga realisationsvinster	-41	-156	-306	0	-93
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0	0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0	0	0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i vär	0	0	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-7 359	-5 692	-392	-345	-50
Reservering av medel till resultatreserv	0	0	0	0	0
Användning av medel från resultatreserv	0	0	0	0	0
Balanskravsresultat	-7 359	-5 692	-392	-345	-50

Det faktiska balanskravsresultatet för 2024, eftersom förbundet mottog ett extra medlemsbidrag på 395 tkr under 2024, blir därför 7 754 tkr. Det ackumulerade underskottet redovisas i tabellen nedan.

Redovisning av ackumulerade negativa resultat (tkr)	2023	2024
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	-787	-6 479
- Varav från 2020	-50	-50
- Varav från 2021	-345	-345
- Varav från 2022	-392	-392
- Varav från 2023		-5 692
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	-5 692	-7 359
UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år	-6 479	-13 838
- Varav från 2020 och 2021, återställs senast 2024	-395	
- Varav från år 2022, återställs senast 2025	-392	-392
- Varav från år 2023, återställs senast 2026	-5 692	-5 692
- Varav från år 2024, återställs senast 2027		-7 754

Väsentliga personalförhållanden

Antal anställda 2021–2024

Befattning	2021	2022	2023	2024
Förbundsledning	11	11	11	11
Styrkeledare	10	10	10	10
Brandmän	34	35	35	36
RiB-anställda (deltidsbrandman)	80	80	80	84
Totalt antal heltidsanställda	55	56	56	57
Totalt antal anställda RiB	80	80	80	84
Totalt antal anställda i förbundet	135	136	136	141

Antal anställda har ökat under 2024. Det är på RiB som vi har anställt för att försöka klara hålla beredskapen på våra ytterstationer. Ökning av RiB-anställda innebär i sin tur också en ökad utbildningskostnad.

Personalkostnader

Den totala lönesumman inklusive personalomkostnader, övertid- och jourersättningar, pensionskostnader samt direktions- och revisionsarvoden är 59 346 tkr. Personalkostnaden är 74,3 % av den totala verksamhetskostnaden som var 79 816 tkr för 2024.

Personalkostnader (tkr)					
Inkl soc.avg och löneskatt	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022	Budget 2024	Avvikelse
Arvoden, förtroendevalda	334	296	342	370	38
Löner, heltid	35 054	34 192	30 953	35 194	140
Lön ej arbetad tid	585	911	606	387	-198
Timanställda	1 961	2 049	1 702	1 642	-320
Övertid	1 139	910	1 471	854	-285
Löner, RiB	10 645	11 803	11 286	11 369	724
Pensionsutbetalningar	1 602	1 299	687	1 584	-18
Avgiftsbestämd ålderspension	4 605	2 499	2 171	3 192	-1 413
Nyintjänad pension	2 839	900	1 411	69	-2 770
Arbetsmarknadsförs. & förvaltningsavg.	149	85	59	96	-53
Sänkt arbetsgivaravgift	-187	-125	-218	-23	164
Arbetskläder	324	399	338	264	-60
Bilersättning	106	119	124	181	74
Övriga personalkostnader	189	271	62	294	105
	59 346	55 609	50 994	55 474	-3 871

Löner för timanställda och övertidsersättning ökar men framförallt så är det kostnader för avgiftsbestämd ålderspension och nyintjänad pension som sticker ut under 2024. Det plusresultat med 724 tkr för RiB beror främst på vakanser för beredskap. Det är framförallt i beredskap i Skokloster (dagtid) samt andra beredskapsraden i Bålsta som utgör plusresultatet.

Redovisning av sjukfrånvaro

Frånvarostatistiken för 2024 visar en glädjande utveckling där den totala sjukfrånvaron har minskat i förbundet. Tyvärr har långtidsfrånvaron ökat jämfört med föregående år. Vid en närmare granskning ser vi att en majoritet av inkomna långtidssjukskrivningar härrör till skador som personalen dragit på sig under sin fritid eller annan hälsoproblematik.

Förbundets mål är att ha en sjukfrånvaro under 2 % och för 2024 så ligger sjukfrånvaro på 1,5 %.

Sjukfrånvaro	2021	2022	2023	2024
Total Sjukfrånvaro	2,7%	3,0%	2,6%	1,5%
Frånvaro > 60 dagar	53,4%	36,3%	28,9%	51%
Kvinnor	3,2%	2,2%	0,2%	1,8%
Män	2,7%	3,0%	2,8%	1,5%
Ålder 29 eller yngre	0%	0%	0%	0%
Ålder 30–49	2,7%	0%	0%	0%
Ålder 50+	3,2%	0%	0%	0%

Förväntad utveckling

I slutet av 2022 kom en överenskommelse om ändringar i den särskilda avtalspensionen för medarbetare inom räddningstjänsten (SAP-R). Uppgårelsen förändrar förutsättningarna för brandmännen och ökar behovet av en omställning för äldre medarbetare. De medarbetare som valde att behålla SAP-R kan gå i pension när de uppnår en ålder av 58 år. De som valde att inte behålla SAP-R får istället ett månatligt belopp i kompensation. Uppgårelsen innebär att förbundet kommer få äldre brandmän med risk för att de ej uppfyller kraven som t.ex. rökdykare. Skulle detta hända krävs det omställning för medarbetare från att vara brandmän till ett annat yrke vilket kan komma att påverka förbundet långsiktigt genom att vi får äldre brandmän som kan få det svårt att klara de fysiska kraven som rökdykare.

Enligt pensionsprognoserna så kommer pensionskostnaderna stabiliseras men fortsatt ligga på en historiskt hög nivå. Pensionskostnaderna är de närmsta åren utmanande för förbundet att hantera.

Reglerna för dygnsvila skärps i de Allmänna Bestämmelserna (AB) som reglerar arbetstid. Bilaga R för räddningstjänstpersonal har under 2024 diskuterats flitigt i media och påverkar möjligheten till ett arbetstidsavtal som omfattar dygnstjänstgöring.

Krisberedskap och civilt försvar är aktuella frågor de kommande åren. Räddningstjänsten är en del av kommunernas förmåga att hantera en kris och kan komma att få en utökad roll i detta sammanhang framöver. MSB arbetar med riktlinjer för Räddningstjänst under höjd beredskap och ett nytt system för Civilplikt. Krisberedskap kommer vara ett fokusområde för räddningstjänsten de kommande åren.

Utbildningsverksamheten förväntas öka de kommande åren men sjönk något under 2024. En Web-utbildning för kommunanställda togs i drift 2022. De teoretiska delarna av brandskyddutbildningarna erbjuds nu på distans och fokus för förbundets personal är på de praktiska momenten. En utbildningslokal på övningsfältet krävs bland annat för att kunna utveckla samarbetet med Ledningsregementet samt för att kunna locka nya kunder.

För att klara framtida rekrytering av räddningstjänstpersonal i beredskap (RiB) måste förbundet och kommunerna hitta tätare samarbeten och möjliggöra arbetsuppgifter utöver beredskap i orter med stor utpendling. Att lyckas rekrytera fler kvinnor till yrket är en nyckel till framgång. Beredskap för RiB i förbundets ytterområden är ett stor utmaningen framöver. Förbundet har t.ex. problem med beredskapen i Skokloster under dagtid p.g.a. många bosatta och potentiellt anställningsbara i Skokloster pendlar ut och arbetar på annan ort.

Förbundet behöver fortsätta utveckla arbetet med processororienterad kvalitetsutveckling och hitta relevanta mätetal för verksamheten. Det kommer att bli allt viktigare att kunna redovisa vilken effekt olika ekonomiska prioriteringar ger i kommunala verksamheter. Under 2025 förändras linjeorganisationen och en operativ chef rekryteras. Målet är med den nya linjeorganisationen att ansvaren ska förtydligas samt att processarbetet kan ta fart i organisationen.

Räddningstjänsten kan komma att föreläggas gällande PFAS-föroreningar på förbundets två övningsfält. Provtagningar och slutligen eventuellt en sanering av förbundets övningsfält kan komma att belasta förbundet men förbundets inriktning är att dessa kostnader ska ligga direkt på förbundets två värdkommuner.

I och med att samverkan med andra räddningstjänster ökar finns också möjligheten till en större förbundsbyggnad. Ett större förbund har lägre kostnader för förbundsgemensamma funktioner. Det lokala inflytandet över organisationen blir däremot mindre, något som har varit politiskt viktigt vid tidigare vägval.

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning (tkr)

	Not	Utfall 2024	Utfall 2023
Verksamhetens intäkter	2	79 972	77 674
Verksamhetens kostnader	3	-79 816	-75 702
Avskrivningar	4	-4 093	-4 204
Verksamhetens nettokostnader		-3 937	-2 232
Verksamhetens resultat		-3 937	-2 232
Finansiella intäkter	5	281	352
Finansiella kostnader	6	-3 662	-3 657
Resultat efter finansiella poster		-7 318	-5 536
Årets resultat		-7 318	-5 536

Balansräkning (tkr)

	Not	Utfall 20241231	Utfall 20231231
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Förbättring annans fastighet	7	988	958
Maskiner och inventarier	8	7 368	6 803
Fordon	9	35 900	37 767
Pågående anläggningar	10	221	1 559
Summa anläggningstillgångar		44 477	47 087
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	11	11 656	6 978
Kassa och bank	12	1 565	5 921
Summa omsättningstillgångar		13 221	12 899
Summa tillgångar		57 698	59 987
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Eget kapital	13	-2 181	3 355
Årets resultat		-7 318	-5 536
Summa eget kapital		-9 499	-2 181
Avsättningar			
Pensionsavsättningar	14	39 239	33 416
Summa avsättningar		39 239	33 416
Skulder			
Långfristiga skulder	15	14 000	17 000
Kortfristiga skulder	16	13 957	11 752
Summa skulder		27 957	28 752
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		57 697	59 986
Ansvarsförbindelser	17	9 780	9 126

Kassaflödesanalys (tkr)

Alla belopp anges i (tkr)	Not	Utfall 2024	Utfall 2023
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat		-7 318	-5 536
Justerande poster för kassaflöde	18	9 875	7 920
Verksamhetsnetto		2 557	2 384
Förändring kortfristiga fordringar		-4 678	878
Förändring kortfristiga skulder		2 206	-1 164
Kassaflöde från den löpande verksamheten		85	2 098
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investeringar netto		-1 561	-1 586
Avyttrade anläggningstillgångar		120	156
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 441	-1 430
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Upplåning		0	0
Amortering		-3 000	-3 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-3 000	-3 000
Periodens kassaflöde		-4 356	-2 332
Likvida medel vid årets början		5 921	8 253
Likvida medel vid årets slut		1 565	5 921
Förändring		-4 356	-2 332

Driftredovisning

Driftredovisningen visar de samlade kostnaderna per verksamhet och presenteras i tkr.

Verksamhet	Not	Intäkter	Kostnader	Utfall 2024	Budget 2024	Utfall 2023	Avvikelse
Medlemsbidrag/ Tilldelning	2 bis	73 495		73 495	73 100	69 900	395
Avvikelse kalkylerat PO*		0	-6 160	-6 160	10	-3 855	-6 170
Direktion		0	-341	-341	-468	-313	126
Förbundsgemensamt		6 046	-17 288	-11 242	-10 399	-9 499	-843
Enköping		218	-23 206	-22 988	-22 789	-22 934	-199
Enköping D		25	-4 627	-4 602	-4 321	-4 668	-281
Fjärdhundra		0	-4 536	-4 536	-4 393	-4 547	-144
Veckholm		0	-4 198	-4 198	-3 911	-3 866	-287
Räddningsvärn		41	-134	-92	-109	-61	17
Bålsta		416	-18 888	-18 472	-17 966	-17 780	-505
Bålsta D		0	-794	-794	-1 172	-972	378
Örsundsbro		12	-4 855	-4 843	-4 929	-4 257	85
Skokloster		0	-2 543	-2 543	-2 654	-2 686	110
Summering		80 253	-87 571	-7 318	0	-5 536	-7 318

För principer se not 1.

* Kalkylerat PO 2024 var 40 % för RIB och 40,5 % för heltidsanställda.
kontogrupp 84 ska var i intäkts kolumnen.

Investeringsredovisning

Förbundet har under 2024 varit tvungna att investera i ett växellådsbyte på en Unimog (terrängbil), detta var en oförutsedd investering som ej fanns med i den planerade budgeten för 2024. Planerade investeringar har däremot varit larmkläder, brandslangar och nya rökskydd i verksamheten. Övriga investeringar utgörs av skyddsutrustning till ny personal samt inventarier till stationerna i Enköping och Bålsta.

(tkr)	Utgifter 2024	Budget 2024	Avvikelse
Förbättring fastighet	146	0	-146
Inventarier	974	350	-624
Fordon	441	0	-441
Maskiner	0	0	0
Summa	1561	350	-1 211
Pågående projekt	221		
För principer se not 1.			

Noter

Not 1

Redovisningsprinciper

Avsteg från RKR5 har gjorts genom att hyresavtal redovisas som operationell leasing. Avsteget gjordes i syfte att underlätta årsbokslutet då förra förbundschefen slutade den 31 oktober 2024 och möjlighet har ej funnits att sätta sig in i frågan. Redovisningen följer i övrigt fastställda redovisningsprinciper samt god sed enligt RKR baserade på Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning och är oförändrade jämfört med föregående år.

Driftredovisning

Förbundets kostnader och i vissa fall intäkter bokförs med verksamhet utifrån vilken station transaktionen tillhör. Denna uppdelning redovisas som Driftredovisning. Budget fastställs årligen för förbundets olika budgetansvar men varje post i budgeten har också en verksamhet som också sammanställs i Driftredovisningen.

Investeringsredovisning

Investeringsredovisningen redovisar årets utgifter tillsammans med kvarvarande utgifter från föregående år som inte blivit aktiverade. Förbundets större investeringsprojekt tenderar att löpa över flera år. Budgeten avser de planerade utgifterna för innevarande år vilket kan medföra avvikelser även om årets investering är inom budgetramen.

Periodisering av kostnader och intäkter har i huvudsak genomförts. Leverantörsfakturor inkomna efter periodslutet, men hänförliga till räkenskapsperioden, har i huvudsak skuldbokförts och belastat periodens redovisning.

Löner intjänade i december men utbetalade i januari har beräknats och belastat räkenskapsåret.

De faktiska sociala avgifterna har bokförts.

Semesterlöneskuld. Under året intjänade men inte uttagna semesterdagar har bokförts som en kortfristig skuld och ingår i verksamhetens kostnader. I bokslutet har förändring till semesterlöneskuld per 31 december bokförts.

Pensionsskuldökningen inklusive den särskilda löneskatten har redovisats som en verksamhetskostnad och räntan som en finansiell kostnad.

Skulden för de förmånsbestämda och särskilda avtalspensionerna inklusive den särskilda löneskatten tas upp som en avsättning i balansräkningen utifrån pensionsprognos.

Skulden för de avgiftsbestämda ålderspensionerna redovisas som en kortfristig skuld i balansräkningen.

Anläggningstillgångarna upptas i balansräkningen till anskaffningsvärdet med avdrag för planenliga avskrivningar. Större anläggningar delas upp i komponenter.

Klassificering av anläggningstillgångar. Inventarier och materiel som har en beräknad livslängd över tre år och ett anskaffningsvärde över ett prisbasbelopp redovisas som anläggningstillgång.

Avskrivningar beräknas på anläggningarnas anskaffningsvärden. Avskrivning sker linjärt med lika stora belopp per år under livslängden. Avskrivning påbörjas månaden efter anskaffningsmånaden.

Panter och ansvarsförbindelser. Kommunalförbundet redovisar hyresåtaganden för brandstationer utifrån hyresavtalens löptider som ansvarsförbindelser.

Not 2		
Verksamhetens intäkter	2024-12-31	2023-12-31
Medlemsbidrag	73 495	69 900
Taxor och avgifter	1 122	1 163
Hyror och arrenden	555	526
Bidrag från MSB	194	476
Tjänster	3 463	3 636
Försäljningsintäkter	1 101	1 817
Försäljning av anl.tillgångar	41	156
Summa	79 972	77 674

Not 2 bis		
Ersättning från medlemmar	2024-12-31	2023-12-31
Ersättning från Enköpings kommun	49 265	46 800
Ersättning från Håbo kommun	24 230	23 100
Summa	73 495	69 900

Not 3		
Verksamhetens kostnader	2024-12-31	2023-12-31
Personalkostnader	-52 046	-51 765
Pensionskostnader	-7 301	-3 844
Bidrag	-70	-58
Köp av huvudverksamhet	-1 605	-1 475
Köp av övriga tjänster	-4 033	-3 867
Materialkostnader	-2 634	-2 938
Hyror (lokalhyror och leasing)	-10 081	-9 335
Övriga driftkostnader	-2 046	-2 247
Summa	-79 816	-75 703

Not 3 bis		
Verksamhetens kostnader	2024-12-31	2023-12-31
Räkenskapsrevision	-221	-174
Summa	-221	-174

Not 4

Avskrivningar	2024-12-31	2023-12-31
Maskiner	-72	-72
Inventarier	-852	-832
Fordon	-3 094	-3 032
Förbättringsutgifter på annans fastighet	-76	-268
Summa	-4 093	-4 204

Avskrivning sker linjärt baserat på anskaffningsvärdet, påbörjas månaden efter idrifttagande.

Not 5

Finansiella intäkter	2024-12-31	2023-12-31
Ränteintäkter likvida medel	247	311
Övriga finansiella intäkter	34	41
Summa	281	352

Not 6

Finansiella kostnader	2024-12-31	2023-12-31
Ränta på långfristig skuld till Kommuninvest AB	-651	-639
Finansiell kostnad pensionskuld	-2 984	-2 971
Övriga finansiella kostnader	-27	-46
Summa	-3 662	-3 657

Not 7

Förbättring annans fastighet	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärde	5 899	5 899
Årets anskaffningar	106	0
Omklassificeringar	0	0
Utrangeringar/avyttringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 005	5 899
Ingående avskrivningar	-4 941	-4 673
Utrangeringar/avyttringar, omklassificering	0	0
Årets avskrivningar	-76	-268
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 017	-4 941
Bokfört värde	988	958

Förväntad nyttjande- och avskrivningstid	Tid (År)
Konstruktioner (Rökövningshus, övningsanläggning)	20
Renovering (Kök, tvättstuga mm)	20
<i>Genomsnittlig avskrivningstid</i>	<i>18</i>

Not 8

Maskiner & inventarier	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärde	17 034	16 941
Årets anskaffningar	793	92
Omklassificeringar	774	0
Utrangeringar/avyttringar	-99	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	18 502	17 033
Ingående avskrivningar	-10 231	-9 327
Utrangeringar/avyttringar, omklassificering	21	0
Årets avskrivningar	-924	-904
Utgående ackumulerade avskrivningar	-11 134	-10 231
Bokfört värde	7 368	6 802

Förväntad nyttjande- och avskrivningstid	Tid (År)
Maskiner (Gräsklippare, golvvårdsmaskiner, verkstadsmaskiner)	10
Inventarier (Skydds- och sambandsutrustning)	10
Inventarier (Brandmateriel)	15
Inventarier (Möbler och annan inredning)	20
<i>Genomsnittlig avskrivningstid</i>	<i>13</i>

Not 9

Fordon	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärde	68 992	68 992
Årets anskaffningar	441	0
Omklassificeringar	785	0
Utrangeringar/avyttringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	70 218	68 992
Ingående avskrivningar	-31 224	-28 192
Utrangeringar/avyttringar, omklassificering		0
Årets avskrivningar	-3 094	-3 032
Utgående ackumulerade avskrivningar	-34 318	-31 224
Bokfört värde	35 900	37 768

Förväntad nyttjande- och avskrivningstid fordon	Tid (År)
Persontransport	15
Pickup	20
Släckbil	20
Tankbil/Lastväxlare	25
Stegbil	25
<i>Genomsnittlig avskrivningstid</i>	<i>18</i>

Not 10

Pågående anläggningar	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärde:	1 559	65
Årets investeringsutgifter		
Förbättring fastigheter	146	0
Fordon	441	719
Maskiner	0	0
Inventarier	974	867
Summa	1 561	1 586
Aktiverade anläggningar		
Förbättring fastigheter	-106	0
Fordon	-1 226	0
Maskiner	0	0
Inventarier	-1 567	-92
Summa	-2 899	-92
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	221	1 558

Not 11

Kortfristiga fordringar	2024-12-31	2023-12-31
Kundfordringar	616	750
Momsfordran	1 086	816
Förutbetalda kostnader/uppplupna intäkter	5 911	2 300
Övriga fordringar	4 043	3 112
Summa	11 656	6 978

Not 12

Kassa och bank	2024-12-31	2023-12-31
Koncernkonto Sparbanken	1 565	5 922
Summa	1 565	5 922

Not 13

Eget kapital	2024-12-31	2023-12-31
Ingående eget kapital	-2 181	3 355
Periodens resultat	-7 318	-5 536
Utgående eget kapital	-9 499	-2 181

Not 14

Pensionsavsättningar	2024-12-31	2023-12-31
Ingående avsättning, pensioner	26 892	23 776
Ingående avsättning, särskild löneskatt	6 524	5 768
Nyintjänad pension	4 686	3 116
Löneskatt på nyintjänad pension	1 137	756
Summa pensionsavsättning	39 239	33 416

Not 15

Långfristiga skulder	2024-12-31	2023-12-31
Skuld till Kommuninvest	14 000	17 000
Upplåningsränta	Stibor +0,03%	Stibor +0,03%
Räntebindningstid	3 mån	3 mån
Summa	14 000	17 000

Not 16

Kortfristiga skulder	2024-12-31	2023-12-31
Leverantörsskulder	5 009	3 474
Upplupna löner	756	1 340
Upplupna semesterlöner	1 941	1 975
Upplupna avgiftsbestämda pensioner	1 744	295
Upplupen löneskatt på pensioner	1 205	1 132
Upplupna arbetsgivaravgifter	2 179	2 341
Personalens källskatt	874	880
Momsskuld	68	313
Skatteskuld	0	0
Förutbetalda intäkter & övr upplupna kostnader	182	1
Summa	13 957	11 752

Not 17

Ansvarsförbindelser	2024-12-31	2023-12-31
Hysesavtal avseende lokaler inom 1 år	4 932	4 630
Hysesavtal två till fem år	4 747	4 457
Hysesavtal längre än fem år	101	40
Summa	9 780	9 126

Not 18

Justerande poster mellan resultat och kassaflöde	2024-12-31	2023-12-31
Avskrivningar som belastat resultatet	4 093	4 204
Förändring pensionsskuld, avsättning	5 823	3 872
Realisationsvinst	-41	-156
Summa	9 875	7 920

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping - Håbo.

Enköping 2025-03-17

Svante Forslund
Förbundsdirektionens ordförande

Fredrik Hallberg
Förbundschef



RÄDDNINGSTJÄNSTEN ENKÖPING-HÅBO
Västra Ringgatan 6
745 31 ENKÖPING
0171 - 47 56 00
www.rtjeh.se