

# Västra Sörmlands Räddningstjänst

---

Organisationsnummer:  
222000-1131

---

Period: 20230101–20231231





## Innehåll

"Slanglista" .....	1	<i>Fixar-tjänsten</i> .....	28
Ordförande och förbundschef har ordet, VSR under 2023 .....	2	<i>Servicegruppen</i> .....	29
Förvaltningsberättelse .....	3	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....	30
Översikt över verksamhetens utveckling .....	3	Balanskravsresultat .....	32
Den kommunala koncernen .....	3	Väsentliga personalförhållanden .....	33
<i>Direktionen</i> .....	4	Förväntad utveckling .....	37
<i>Arbetsutskottet</i> .....	4	RESULTATRÄKNING .....	38
<i>Revision</i> .....	5	DRIFTREDOVISNING .....	39
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten .....	6	<i>Resultat per funktion</i> .....	39
<i>Direktionens vilja</i> .....	6	BALANSRÄKNING .....	40
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	7	INVESTERINGSREDOVISNING .....	41
<i>Uppföljning av medlemskommunernas mål</i> .....	7	KASSAFLÖDESANALYS .....	42
Händelser av väsentlig betydelse .....	16	Nothänvisningar 2023 .....	43
<i>Funktion förebyggande</i> .....	16	<i>Begreppsförklaring</i> .....	48
<i>Funktion räddning</i> .....	20	Tio år i sammanfattning .....	49
<i>Funktion verksamhetsstöd</i> .....	26		
<i>Extern utbildning/information</i> .....	27		

## "Slanglista"

<b>VSR: Västra Sörmlands Räddningstjänst</b>
<b>MSB: Myndigheten för samhällsskydd och beredskap</b>
<b>IVPA: I väntan på ambulans</b>
<b>HLR: Hjärt- och lungräddning</b>
<b>GBU: Grundläggande Brandskyddsutbildning</b>
<b>RiB: Räddningspersonal i beredskap</b>
<b>SBA: Systematiskt brandskyddsarbete</b>
<b>LSO: Lagen om skydd mot olyckor</b>
<b>LBE: Lagen om brandfarliga och explosiva varor</b>
<b>LEH: Lag om extraordinära händelser</b>
<b>RVR: Restvärdesräddning</b>
<b>IL: Insatsledare</b>
<b>SL: Styrkeledare</b>
<b>BmH: Brandman heltid</b>
<b>TiB: Tjänsteman i beredskap</b>
<b>CIP: Civil insatsperson</b>
<b>RTÖG: Räddningstjänsten Östra Götaland</b>
<b>RSÖS: Räddningsregionen Sydöstra Sverige</b>
<b>BSK: Brandskyddskontroll</b>
<b>DRH: Dynamisk resurshantering</b>
<b>BSK: Brandskyddskontroll</b>
<b>ÖP: Översiktsplan</b>

## Ordförande och förbundschef har ordet, VSR under 2023

Försommaren inleddes med varmt och torrt väder, det var mycket höga värden gällande mark och skogsbränder. Båda kommunerna hade skärpt eldningsförbud under en period. Myndigheterna pratade om en ”2018” sommar. Nationellt och regionalt genomfördes veckovisa avstämningar gällande lägesbild och eventuellt stöd till andra räddningstjänster. VSR hjälpte till vid en större skogsbrand i Nybro. VSR var själva förskonade från några större bränder under den torra perioden. Sedan blev det problem med stora mängder nederbörd under senare delen av sommaren. Båda kommunerna vidtog förebyggande åtgärder mot höga flöden. Även här var VSR tämligen förskonade mot allvarliga händelser gällande höga flöden.

Som en konsekvens av rådande säkerhetsläget i samhället och vårt ökade behov av it har verksamheten fortsatt att arbeta med informationssäkerhet. Genomlysning av it-säkerhet och rutiner har genomförts.

Ett av VSRs verksamhetsmål handlar om att säkerhetsställa en långsiktigt effektiv verksamhet. Under 2023 startade VSR upp projektet *Uppstart brand*. Projektet syftar till att utveckla vår operativa förmåga och göra ännu effektivare insatser i framtiden. Metoden innebär att all personal skall vara mer aktiv för att snabbt bryta eller fördröja ett negativt händelseförlopp, samt ge befälens tid att skapa en lägesbild för att kunna ta beslut om fortsatt arbete. Hela VSRs utryckningsorganisation kommer att genomföra utbildning i metoden uppstart brand. Detta kommer innebära ett likvärdigt skydd för alla medborgare i VSRs insatsområde och att första enhet på plats omedelbart kommer att avbryta skadeutvecklingen i positiv riktning för att rädda liv och egendom.

Under våren valde VSR att avbryta upphandlingen av en ny släckbil. Ny upphandling av en släckbil kommer att ske under våren 2024.

VSR har lämnat in en dispensansökan från arbetstidsdirektivet då det annars innebär stora konsekvenser för verksamheten och efterföljande höga risker för tredje man. Det nya arbetstiderna för räddningstjänsterna börjar gälla från februari 2024.

Avslutningsvis vill vi tacka medlemskommuner, direktion och medarbetare för ett gott samarbete, initiativkraft, engagemang och väl utfört arbete – tillsammans utvecklar vi VSR!



*Mattias Gårdholt*  
Förbundschef



*Pierre Szabo*  
Ordförande Direktionen

## Förvaltningsberättelse

### Översikt över verksamhetens utveckling

Västra Sörmlands Räddningstjänst	2019	2020	2021	2022	2023
Externa intäkter (tkr)	4 708	4 902	3 838	4 438	5 415
Summa eget kapital (tkr)	10 670	10 993	9 501	8 697	5 007
Soliditet 31/12 (%)	29 %	31 %	28 %	25 %	14 %
Antal anställda	82	82	82	83	82
Antal utryckningar	652	637	679	697	679
Antal utbildade personer	5 584	2 359	1 967	4 152	6 324

### Den kommunala koncernen

VSR är ett kommunalförbund. Medlemmarna är Katrineholm och Vingåkers kommuner. Direktionen är den beslutande församlingen och utgör också förbundets styrelse. Genom val till kommunfullmäktige har kommuninvånarna möjlighet att påverka VSRs verksamhet. Fullmäktige i respektive medlemskommun utser representanter till förbundsdirektionen, fem ledamöter från Katrineholm och fyra från Vingåker. Respektive fullmäktige beslutar också om anslag till förbundet och beviljar ansvarsfrihet för direktionen.

## Direktionen

Direktionen har det övergripande ansvaret, förbundschefen är genom delegation utsedd att leda den dagliga verksamheten. Direktionen har haft fyra möten under året.

Förtroendevalda som är valda till Förbundsdirektionen 2023-12-31 V = Vingåker, K = Katrineholm	
Ordförande	Pierre Szabo (M) V
Vice ordförande	Börje Söderström (S) K
Ledamöter	Håkan Persson (S) V Kent Gustafsson (SD) V Anna Åteg (S) V Johanna Karlsson (S) K Birgitta Carlheim-Gyllensköld (M) K Matthes Olsson (SD) K Bertil Carlsson (C), K
Ersättare	Therese Palm (S) V Tommy Bengtsson (M) V Lars-Göran Karlsson (SD) V Kjell Sternberg (S) V Fredrik Malmström (S) K Mariam Yassin Mahi (S) K Martin Edgélius (M) K Björn Wahlund (L) K Filip Lindahl (SD) K

## Arbetsutskottet

Direktionens arbetsutskott (AU) har utgjorts av ordförande Pierre Szabo, vice ordförande Börje Söderström, Håkan Persson samt Bertil Carlsson. AU har haft tre protokollförda möten under året.

## Revision

Förbundet har fyra revisorer, som valts av medlemskommunerna i enlighet med förbundsordningen. Revisorerna är politiskt tillsatta och tjänstgör samma mandatperiod som ledamöter och ersättare i direktionen. Revisionsarbetet bedrivs i enlighet med bestämmelserna om revision i kommunallagen, revisorernas reglemente samt vad som anges i skriften ”God Revisionsred i kommunal verksamhet”. Revisorernas berättelse ska tillsammans med årsredovisningen, överlämnas till respektive kommunfullmäktige, som var och en beslutar om ansvarsfrihet för direktionen. Revisorerna anlitar själva sakkunniga till sin granskning i den omfattning som behövs. Sakkunnigt biträde under 2023 har varit Öhrlings Pricewaterhouse Coopers AB (PwC).

Revisorer	
Ordförande	Mårten Grothéus, Katrineholm
Vice ordförande	Peter Vogt, Vingåker
Ledamot	Göran Nilsson, Katrineholm
Ledamot	Örjan Langborg, Vingåker

# Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

## Direktionens vilja

Under våren 2022 antog direktionen nuvarande handlingsprogram Direktionens vilja. Handlingsprogrammet bygger på medlemmarnas uppdrag till VSR. Handlingsprogrammet bygger på den föreskrift som tagits fram av Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) och som reglerar innehåll och struktur i kommunens handlingsprogram för förebyggande verksamhet och räddningstjänst, MSBFS 2021:1. Aktuell måluppfyllelse utifrån uppdraget presenteras på varje direktionsmöte.

Enligt LSO ska handlingsprogrammet vara ett övergripande styrdokument för räddningstjänst samt förebyggande verksamhet mot brand och andra olyckor.

**Inriktning** Förbundets huvuduppgift är att arbeta förebyggande och stödja den enskilde så att denne kan ta sitt ansvar för att eliminera, förhindra och begränsa olyckor. Förbundets andra uppgift ska vara att på ett effektivt sätt hantera behovet av akuta skadeavhjälpanse insatser.



## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

År 2023 har fortsatt varit händelserikt i omvärlden vilket spiller över även på VSRs verksamhet. Vi har påverkats ekonomiskt av ökande priser på praktiskt taget allt, men även svårigheter med långa leveranstider av material. Detta påverkar även planerade investeringar som riskerar att försenas. Den höga inflationen bidrar framförallt till årets mycket höga pensionskostnader då vissa delar räknas upp utifrån faktorer som påverkas av inflationen. VSR har inte haft någon möjlighet att budgetera för detta, trots att vi visste att det skulle bli ovanligt höga kostnader för 2023.

Sammantaget har detta påverkat resultatet för Västra Sörmlands Räddningstjänst. Budget för personalkostnader visar ett stort underskott på grund av höga pensionskostnader. Positivt är att intäkter för extern utbildning når budget för första gången på flera år.

Utfall för medlemskommunernas mål är att endast ett av de finansiella målen uppnås, medan verksamhetsmålen delvis uppnås.

### Uppföljning av medlemskommunernas mål



Målet uppnått





Målet delvis uppnått



Målet ej uppnått

## *Ekonomiska mål*

<b>Finansiella mål</b>	<b>Åtgärder</b>	<b>Status</b>
VSR ska ha ett positivt årligt resultat.	VSR har arbetat aktivt med uppföljning av det ekonomiska utfallet under hela året. Under 2023 nås inte beslutad budget, dels intäkter för tillsyner men framförallt avviker kostnaden för pensioner från budget. I övrigt mindre avvikelser.	
Reinvesteringar ska ske med förbundets egna medel.	Årets gjorda investeringar har finansierats med förbundets egna medel och följer den investeringsplan som finns, dock med vissa förseningar.	

VSRs verksamhet ska kännetecknas av god ekonomisk hushållning. Det är VSRs uppgift att hushålla med tillgängliga resurser på ett sådant sätt att även framtida kommuninvånare kan tillförsäkras en bibehållen hög standard på verksamhet och anläggningar. En sund ekonomi präglas av redovisningslagens krav på god redovisningssed samt kommunallagens krav på budget i balans. Uppsatta finansiella mål har medlemskommunerna angett i sitt uppdrag till förbundet, uppdraget är senast uppdaterat under 2020. Ett av målen är helt uppfyllt 2023.

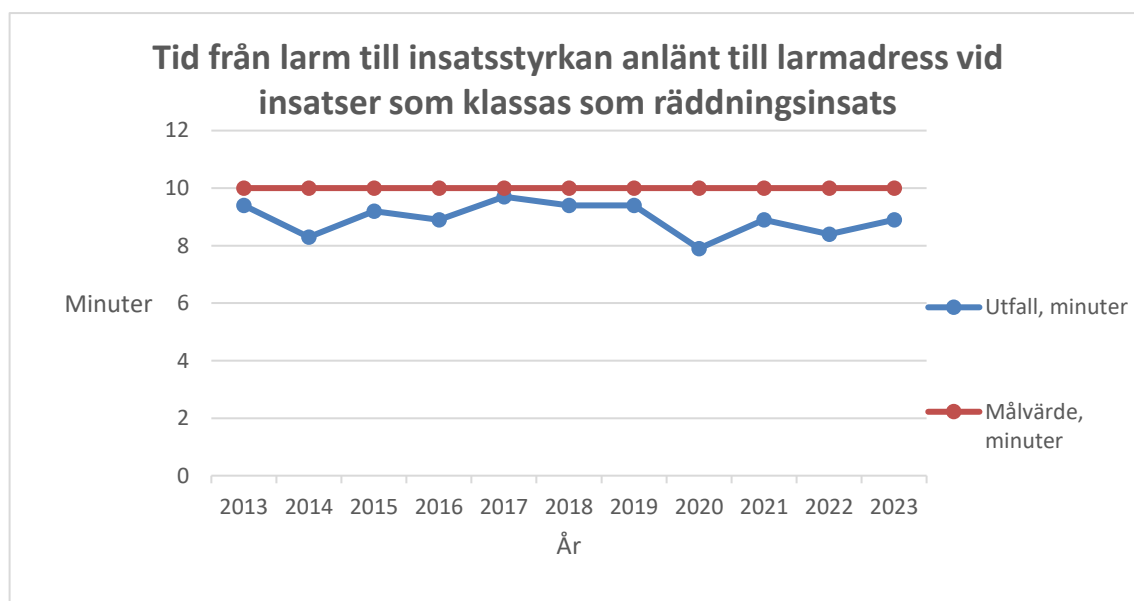
Under året har VSR arbetat aktivt med uppföljning av det ekonomiska utfallet. Ekonom har huvudansvaret, att tillsammans med budgetansvariga analysera eventuella budgetavvikelser samt att hålla sig uppdaterad på kommande kända utgifter genom en nära dialog. Ekonomisk uppföljning finns med som en punkt på samtliga ledningsgruppsmöten. Under året är det främst intäkter för tillsyner som inte når budget. När det gäller verksamhetens kostnader är det främst kostnaden för pensioner som avviker från budget och skapar det stora underskottet.


## *Verksamhetsmål*

Målen gäller från och med 2020. Utifrån dessa har direktionen formulerat sin vilja vilken följs upp nedan. Utfall hittills för verksamhetsmålen presenteras genom de nyckeltal som tillhör varje verksamhetsmål inför varje direktionmöte. Direktionen har uppfattat att de mål som framgår av medlemsuppdraget är att betrakta som God Ekonomisk Hushållning.

1. Verksamhetsmål	Status
Säkerställa en långsiktigt effektiv verksamhet.	
<b>Åtgärder</b>	
Medlemskommunernas intentioner för räddningstjänstverksamhet är att erbjuda invånarna likvärdigt skydd utifrån de lokala förhållandena. VSR presenterar detta utifrån VSRs insatstider och övningsverksamhet. För att uppfylla dessa krav arbetar VSR med följande åtgärder: placering av stationer, bemanning, utrustning samt fordon.	

VSR anser att målet är uppnått. Samarbetet med andra räddningstjänster har bidragit till att flera pågående insatser inom förbundet har med lyckat resultat kunna lösas. Projektet *Uppstart brand* som genomförts under 2023 kommer också bidra till en ökad måluppfyllelse.

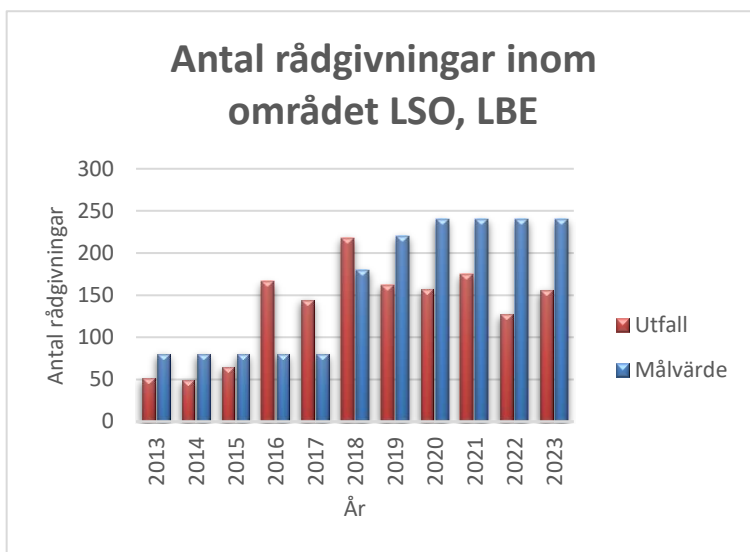
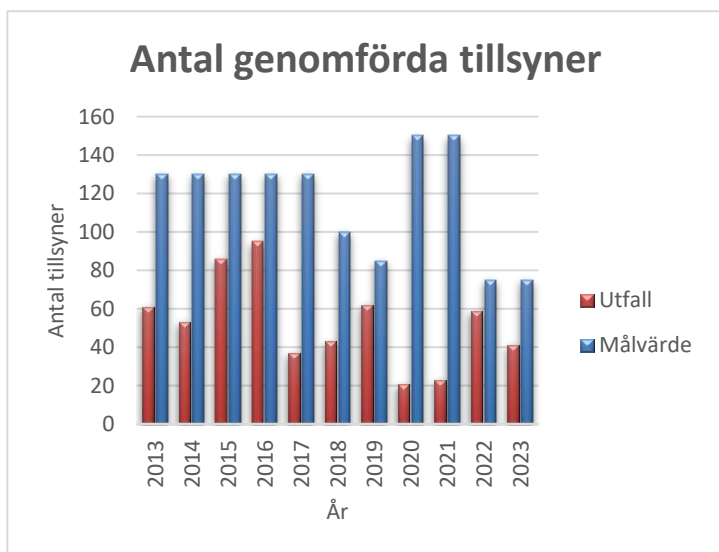


2. Verksamhetsmål	Status
Trygghetsskapande och olycksförebyggande verksamhet.	
<b>Åtgärder</b>	
VSR arbetar med tillsyn, rådgivning, information, samverkan samt hembesök.	

Funktion förebyggande som hanterar tillsynsverksamheten har haft en något högre frånvaro på personalen. Det har också kommit nya direktiv kring tillsynsprotokollen vilket gör att tillsynerna tar något längre tid att genomföra.

Vi bedömer att målet delvis är uppnått då antal tillsyner ej nått upp till målvärdet för perioden. Dock har övrig trygghetsskapande och olycksförebyggande verksamheter bidragit till verksamhetsmålet.

Redovisning sker i följande två tabeller:

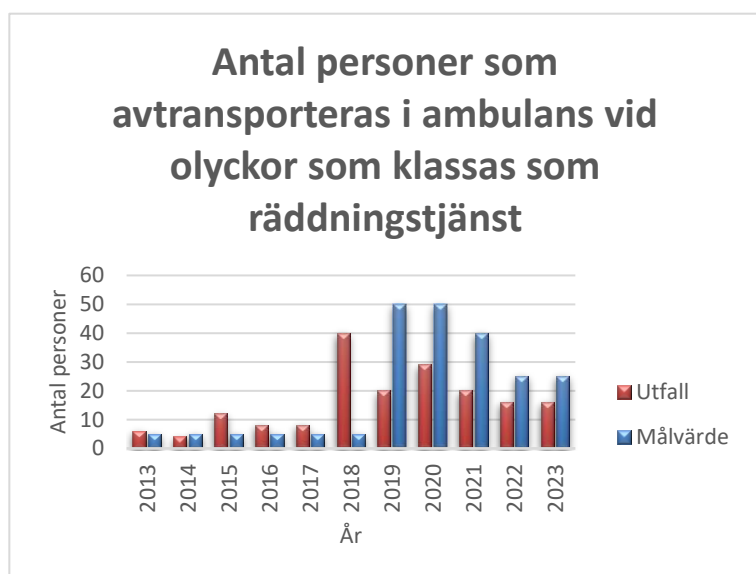



3. Verksamhetsmål	Status
Minska antalet personer som skadas eller omkommer i olyckor, som föranleder räddningsinsats.	
<b>Åtgärder</b>	
VSR genomför trafiksäkerhetsutbildningar, sjukvårdsutbildningar, brand-skyddsutbildningar samt hembesök. VSR håller en god beredskap med välutbildad personal och tekniskt god utrustning för att kunna göra effektiva räddningsinsatser.	

VSR försöker ständigt förbättra och anpassa sina utbildningar och den operativa förmågan för att nå målpuffyllnad.

Vi bedömer att målet är delvis uppfyllt. Antalet personer som omhändertogs eller avtransporterades med ambulans är relativt låg. Tyvärr har två personer omkommit under perioden. Trafikolyckor är den olyckstypen där flest personer skadas eller omkommer. VSR arbetar tillsammans med kommunerna och Trafikverket för en säkrare trafikmiljö i VSRs område.

Vi bedömer att målet delvis är uppfyllt. VSR har inte ensamt ansvar gällande förebyggande arbetet. Vi anser att målet är svårt att nå då personer som skadas kan vara på besök i kommunerna.




4. Verksamhetsmål	Status
Öka verksamhetens effektivitet och kvalité genom samverkan internt och externt.	
<b>Åtgärder</b>	
VSR har inlett samverkan med högre ledning från Räddningstjänsten Östra Götaland.	

Samverkan med Räddningstjänsten Östra Götaland (RTÖG) gällande högre ledning. Detta samarbete har ökat verksamhetens effektivitet och kvalitet samt uppnått en ökad trygghet och säkerhet för medlemskommunernas invånare. VSR ingår också i ett samarbete mellan Östergötland, Kalmar, Kronoberg, Blekinge och Jönköpings län. Syftet är att ha en struktur för samverkan mellan länen vid stora händelser. Samverkan med övriga räddningstjänster i länet fortsätter också som tidigare år. Under 2023 ökades bemanningen i Vingåker från tre personer till fyra personer detta innebär på sikt att effektiviteten och kvalitén på verksamheten ökar.

VSR samverkar också med båda kommunerna vid speciella evenemang.

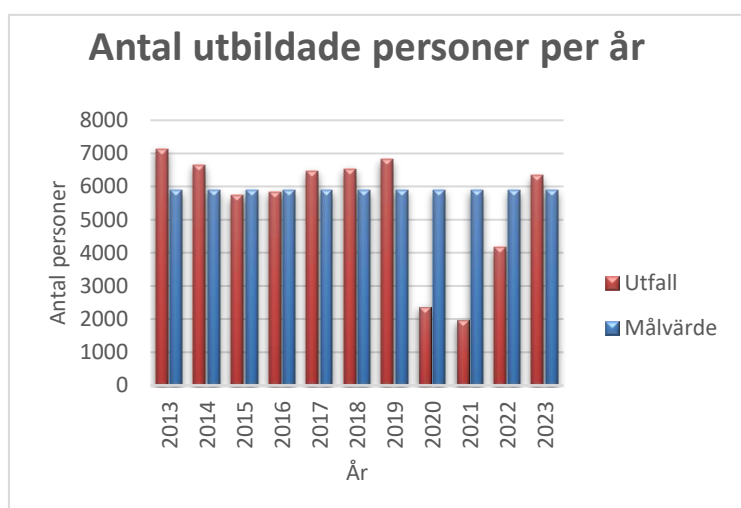
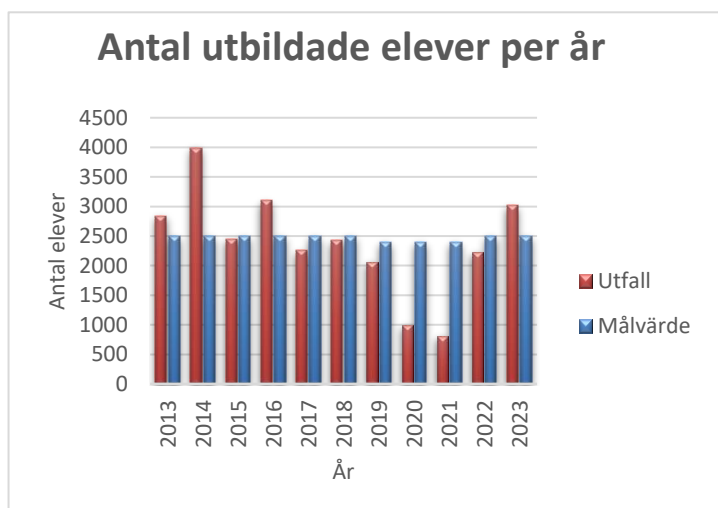
Vi bedömer att målet är uppfyllt.


5. Verksamhetsmål	Status
Ökad kunskap och förmåga hos allmänheten om olycksförebyggande och skadebegränsande åtgärder.	
<b>Åtgärder</b>	
VSR genomför trafiksäkerhetsutbildningar, sjukvårdsutbildningar, brandskyddsutbildningar samt hembesök.	

VSR försöker ständigt att förbättra och anpassa sina utbildningar utifrån lokal och nationell statistik.

Vi bedömer att målet är uppfyllt. VSR har även under perioden medverkat på flera arrangemang tillsammans med kommunerna och andra verksamheter.

Redovisning sker i följande två tabeller:

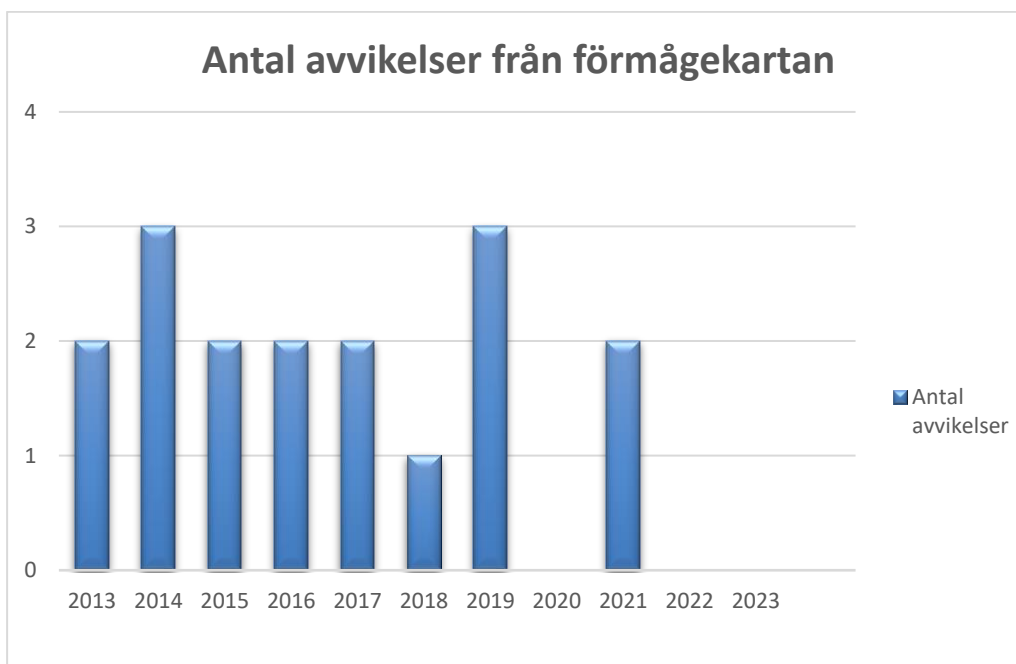


6. Verksamhetsmål	Status
Vid 100 procent av alla olyckor ska första enhet vara framme inom den tid som anges i handlingsprogrammets förmågekarta.	
<b>Åtgärder</b>	
VSR ser över placering av stationer, bemanning, utrustning, fordon samt befintliga avtal med andra räddningstjänster.	

Vid vissa händelser är förberedelserna på stationen viktigare än tiden att komma iväg snabbt. Vid till exempel djurlivräddning behöver man plocka fram utrustning som inte finns på brandbilarna.

Vi bedömer att målet är uppfyllt då antal avvikelser är noll.

Redovisning sker i följande tabell:



*Målvärdet för 2023 är 0.*

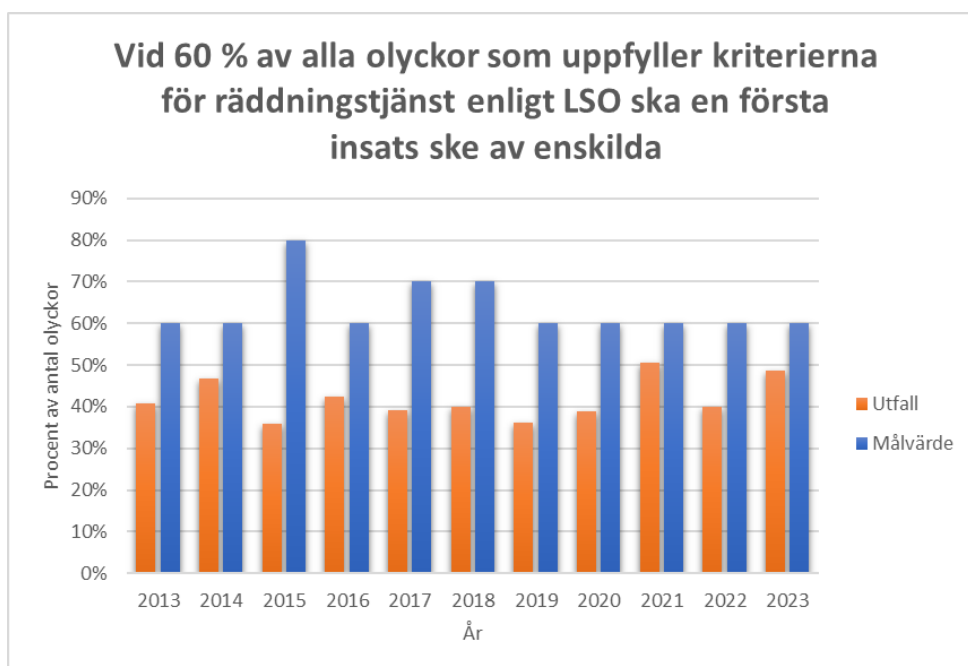


7. Verksamhetsmål	Status
Vid 60 procent av alla olyckor som uppfyller kriterierna för räddningstjänst enligt LSO ska en första insats ske av enskilda.	▲
<b>Åtgärder</b>	
Personalen ska bli bättre på att rapportera in enskildas insatser vid olyckor.	

Periodens resultat blev 49 %, vilket är en ökning från föregående år (40 %). Vi anser att måluppfyllelsen är för låg. En åtgärd blir att påminna personalen om vikten av att undersöka detta vid insatser och dokumentera uppgifterna i händelserapporterna.

Vi bedömer att målet ej är uppfyllt då vi ej når målvärdet på 60 %.

Redovisning sker i följande tabell:



## Händelser av väsentlig betydelse

### Funktion förebyggande

*Förbundets huvuduppgift är att arbeta förebyggande och stödja den enskilde så att denne kan ta sitt ansvar för att eliminera, förhindra och begränsa olyckor!*

### Viktiga händelser under året

Funktion förebyggandes arbete har i stort fungerat bra under året, dock har inte målvärdet för antal tillsyner uppnåtts. Nyckeltalen visar att det fortfarande är många bygglovsremisser som VSR är involverade i. Remisserna varierar från enklare till mer komplicerade. Processen vid en mer komplicerad bygglovsremiss kan ta mycket tid för funktionen, men det är här det förebyggande arbetet ger effekt på lång sikt.

VSRs samverkan med kommunerna och andra myndigheter i brottsförebyggande och säkerhetsfrågor har intensifierats. VSR medverkar varje vecka i EST-möten (effektiv samverkan för trygghet) i båda medlemskommunerna. På mötena redogörs bland annat för inrapporterade problemområden, upplevda otrygga platser i kommunerna och vad det finns för samverkansbehov för att lösa dessa problem. BRÅ-möte (brottsförebyggande rådet) i Vingåkers kommun är ett annat forum som VSR deltar och samverkar i. Rådet för trygghet och säkerhet i Katrineholms kommun är i princip samma sak som BRÅ och där deltar VSR också.

VSR ingår sedan en tid tillbaka i Räddsam-Es (Östergötland) utryckningsorganisation. Detta har medfört att VSRs förebyggande avdelning har ett samarbete med Räddsam-Es förebyggande avdelningar. Funktionscheferna för förebyggande avdelningarna har avstämningsmöten två gånger per år och har som mål att en gång per år ha en "tillsynsdag" för all personal som arbetar på avdelningarna. En sådan tillsynsdag ägde rum hos oss på VSR i höstas och gästades av 18 förebyggare från fem olika räddningstjänster inom Räddsam-E. Temat var i år bland annat el-bränder, batteribränder och batterilagring-verksamhet. VSR hade ordnat så att Michael Steen (brand- och olycksutredare) kom och föreläste om el-bränder. Deltagarna tyckte att det var en lyckad heldag och ser framemot nästa års tillsynsdag som RTÖG kommer att anordna.

Det stora arbetet för funktionen under 2023 (påbörjades 2022) har varit att ställa om till *MSBFS 2021:8 föreskrifter och allmänna råd om hur kommunen ska planera och utföra sin tillsyn enligt lagen (2003:778) om skydd mot olyckor* som började gälla 1 juli 2022. Den säger "Kommunens planering av tillsynen av byggnader och anläggningar, var den ska ske och hur ofta, ska göras med utgångspunkt i riskerna vid en brand eller annan olycka och med beaktande av om tillsyn är en effektiv förebyggande åtgärd". Som VSR misstänkte så tar detta tillsynsförfarande längre tid men är rättsligt mer säkert för parterna.

VSR har fortsatt att anpassa ärendehantering till rekommendationerna från MSB nya version av handboken *Kommunal tillsyn enligt lagen (2003:778) om skydd mot olyckor*, kopplat till de nya föreskrifterna (2022)

Arbete med att ta fram en ny översiktsplan (ÖP år 2050) för Katrineholms kommun har fortsatt och VSR har i det arbetet tagit fram underlag för att skydda människor och samhället från såväl olyckor som verkningar av stridshandlingar. VSR har under hösten svarat på samrådshandlingarna för ÖP år 2050 och nu inväntar VSR granskningshandlingarna som kommer under våren 2024. Flera remisser om nya detaljplaner i kommunerna har inkommit till VSR. Detta är samhällsplanering på lång sikt och ett viktigt arbete då det är planering för bland annat nya bostads- och industriområden i kommunerna.

### ***Utfall och framåtsyftande planering/omvärldsbevakning***

VSR samarbetar med Vingåkers och Katrineholms kommuners andra förvaltningar samt andra myndigheter i ärenden såsom detaljplanering, bygglov, serveringstillstånd med mera.

VSR har besvarat 153 stycken remisser från kommunerna och andra myndigheter. 95 stycken gällde bygglovsärenden där VSR yttrar sig främst om brandskyddet är rätt projekterat och 27 stycken var remisser från andra myndigheter. Resterande 31 gällde bland annat planärenden och serveringstillstånd.

Sakkunnigutlåtanden begärs in av polisen vid olika typer av bränder. Utlåtandet ska belysa vad som hade hänt om räddningstjänsten inte kommit och släckt branden. VSR har upprättat ett sakkunnigutlåtande under det gångna året.

Funktionens nyckeltal används för att mäta och följa upp de uppsatta målen. Samtliga nyckeltal styrs av andra aktörer, förutom de nyckeltal som avser behovs- och tidsbestämda tillsyner.

<b>Tillsyn</b>	<b>Katrineholm</b>	<b>Vingåker</b>	<b>Summa utfall 2023</b>	<b>Utfall 2023 (målvärde 2023)</b>
Seveso tillsyn	0	1	1	41 (75)
LSO tillsyn	26	9	35	
LBE tillsyn	0	0	0	
Samplanerad tillsyn	3	1	4	
Annan tillsyn	1	0	1	

<b>Tillstånd</b>	<b>Summa utfall 2023</b>
Tillstånd Explosiv vara	6
Tillstånd Brandfarlig vara	21
Brandfarlig/explosiv övrigt	1

Nyckeltal funktion förebyggande	Summa utfall 2023	Målvärde 2023
Antal tillsyner (T1)	41	75
Antal rådgivningar gällande LSO/LBE (T2)	156	240
Antal rådgivningar gällande sotning (T3)	52	50
Antal samråd, myndigheter/aktörer (T4)	171	150
Antal inkomna remisser (T5)	87	65
Föreläggande och dispenser, sotning (T6)	37 (32+5)	25
Sakkunnigutlåtande	1	6
<b>Summa samtliga ärenden</b>	<b>545</b>	<b>611</b>

Behovet av utförda tillsyner bedömdes till 75 stycken och utfallet blev 41. Målet är således inte uppnått.

Brandskyddskontroll (BSK) är en viktig myndighetsutövning för att förebygga bränder i eldstäder med tillhörande rökkanaler. Antal sotningsförelägganden efter utförd BSK har ökat något, men anses fortfarande var lågt. Målet var satt till 25 och utfallet blev 32.

Under året har medarbetare från funktionen fortsatt att delta vid möten i MSBs expertgrupp LBE, *Lagen (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor* och även en ny referensgrupp för det nationella tillståndsregistret för explosiva varor som arbetas fram efter ett regeringsuppdrag. Resultat från arbetet tidigare år har resulterat i att en ny föreskrift för hantering av brandfarlig vätska började gälla vid årsskiftet inför 2023.

VSR ser att tiden för tillståndshandläggning ökat och har stora kopplingar till den samordning som behöver ske med polismyndigheten och de utökade krav som sker på tillståndsprövningen där rutiner och vägledningar behöver ses över.

Gällande tillsyner under 2023 så har ett stort fokus legat på särskilda behovsprövande boenden samt gemensamhetsboenden. 22 av de 35 LSO-tillsyner som genomfördes under 2023 var på denna typ av verksamhet.

Exempel på olika tillsynsobjekt VSR har genomfört tillsyn på under 2023. Här rör det sig om objekt med kulturhistoriska värden, hotellverksamhet och stor idrottsanläggning med många besökare. Dessa objekt är exempel där det systematiska brandskyddsarbetet och de brandtekniska installationerna är viktiga då riskerna vid en brand generellt är stora.



*Sävstaholms Slott, Vingåker. Foto: Vingåkers kommun.*



*Dufweholms Herrgård, Katrineholm.*

*Foto: Svenska Kulturpärlor*



*Dufveholmshallen - Sportcentrum, Katrineholm. Foto: VSR.*

## **Funktion räddning**

### ***Viktiga händelser under året***

En ny släckbil var planerad till verksamheten under våren. VSR valde dock att avbryta pågående investering av en ny släckbil. Under december 2023 genomfördes en ny upphandling av en släckbil och en insatsledarbil. Leverans av dessa bilar kommer förhoppningsvis ske under 2024. VSR har investerat i en ny lätt lastbil. Detta fordon används mest under den senare delen vid en utryckning med att transportera ut material samt återföra material till stationerna.

Under 2023 startade VSR upp projektet *Uppstart brand*. Projektet syftar till att utveckla vår operativa förmåga och göra ännu effektivare insatser i framtiden. Metoden innebär att all personal skall vara mer aktiv för att snabbt bryta eller fördröja ett negativt händelseförlopp, samt ge befälen tid att skapa en lägesbild för att kunna ta beslut om fortsatt arbete. Hela VSRs utryckningsorganisation kommer att genomföra utbildning i metoden upptart brand. Detta kommer innebära ett likvärdigt skydd för alla medborgare i VSRs insatsområde och att första enhet på plats omedelbart kommer att avbryta skadeutvecklingen i positiv riktning för att rädda liv och egendom.

Samverkan med RTÖG gällande högre ledning är nu en naturlig del av VSRs verksamhet. Detta samarbete har ökat verksamhetens effektivitet och kvalitet samt uppnått en ökad trygghet och säkerhet för medlemskommunernas invånare. Samarbetet innebär också att VSR uppfyller de nya forskrifterna gällande ledning av kommunal räddningstjänst. VSR ingår också i ett samarbete mellan Östergötland, Kalmar, Kronoberg, Blekinge och Jönköpings län. Syftet är att ha en struktur för samverkan mellan länen vid stora händelser. Till en följd av detta samarbete deltog VSR med personal vid en stor skogsbrand i Nybro.

Civil Insats Persson (CIP) konceptet gällande områden där räddningsstyrkorna i förbundet har lång framkörningstid fortsätter att bidra till en snabbare hjälp till våra kommunmedborgare. CIP har larmats ut vid 26 (28) tillfällen under perioden. Utbildning har genomförts i samtliga områden.

### ***Utfall och framåtsyftande planering/omvärldsbevakning***

Larmen I Väntan På Ambulans (IVPA), har ökat från föregående period 41 (31), suicidlarmen har en marginell ökning under perioden 16 (15 stycken). Trafikolyckorna fortsätter att ligga på en hög nivå, 122 stycken (128 stycken). Larm om brand i byggnad har minskat med 18 stycken från 66 stycken till 48. Brand ej i byggnad 66 stycken (85 stycken). VSR kommer att fortsätta det förebyggande arbetet kring trafiksäkerhet genom att bland annat genomföra trafiksäkerhetsutbildningar. VSR har generellt ett högre antal trafikolyckor i förhållande till folkmängden än både riket och länet. Minskningen gällande brand i byggnad är positiv. VSR återupptog verksamheten med hembesök under 2022. Hembesöken fortsatte också under 2023.

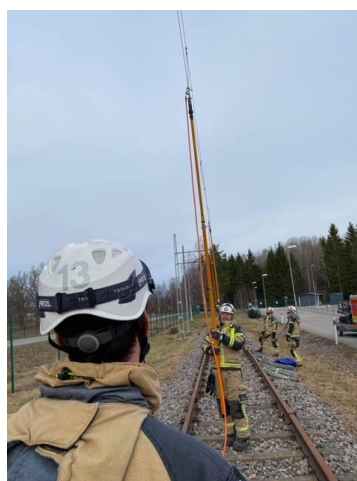
Under 2024 kommer funktionen att prioritera arbetet med planering och uppbyggnad av räddningstjänst under höjd beredskap. Vidare kommer funktionen utveckla de skadeplatsnära ledningsfunktionerna. Detta arbete kommer att ske tillsammans med de räddningstjänster som ingår i det gemensamma ledningssystemet. VSR kommer också att fortsätta utveckla samarbetet med RSÖS som nämns under verksamhetsmål fyra.

Övningstid	Övad tid 2023, antal timmar	Övad tid 2022, antal timmar
Heltidsstyrkan	1 686	2 286
RIB	2 410	1 772
<b>Summa</b>	<b>4 096</b>	<b>4 058</b>

Station	Antal larm 2023	Antal larm 2022
Katrineholm	511	482
Vingåker	93	130
Julita	36	35
Björkvik	19	30
Högsjö	20	20
<b>Summa</b>	<b>679</b>	<b>697</b>



Övar brandförlopp. Foto, VSR



Övar skyddsjordning vid järnvägsolyckor. Foto, VSR

## *Intressanta räddningsinsatser*

2023-02-07: Utsläpp farligt ämne (Vätefluorid) - NG metall – Värmbols industriområde.

Strax innan klockan elva på kvällen ringer en arbetare från NG metall och berättar att ett oljefat där det förvaras litiumbatterier har börjat bågna. Batterierna är till skruvdragare och fatet väger runt 150 kilo. Tre brandmän åker ner för att titta och möts då mycket riktigt av ett oljefat som ser påverkat ut. Det är höjd temperatur och fatet bågnar. Eftersom ämnet är frätande finns risk för häftiga kemiska reaktioner med andra ämnen och med stark värmeutveckling som följd. Lättantändligt material kan då börja brinna. Regional Insatsledare kallas till plats. Man gör en insats mot fatet för att ta bort locket. Man fäster ett snöre i låsanordningen och drar. Locket flyger då upp i luften ca tio meter. Därefter fyller man tunnan med vatten och placerar i en container.



*Foto, VSR*



*Foto, VSR*



## 2023-06-27: Skogsbrand Strångsjö

Brandflyget har sett skogsbrand norr om Strångsjö. Man ser rök över gärderna vid framkomst. Frivilliga har varit nere och kan konstatera mycket rök i skogen och vänder därför.

Räddningsledaren orienterar sig och kommer fram till vad som bedöms vara närmaste vägen och skickar brandmän och frivilliga med utrustning. Det är ca 700 meter slangdragning, så det är långt. Branden lokaliseras och släckning påbörjas. Stationen i Kvillinge avvaktar på en strategisk plats då vi inte har säkerställt behovet av resurser och det är trångt på vägen. Vi får ut ytterligare material och resurser i form av RiB Katrineholm. Branden är snart nog inringad och vi bevakar under natten för att avsluta räddningstjänst klockan 07:00. Räddningsledaren och markägaren har en plan runt fortsatt bevakning.



Foto, VSR



Foto, VSR

2023-06-29: Automatlarm Forssjö bruk

Personal möter upp och visar oss den bästa vägen. Det trycker ut rök på flera ställen längs den ca 50 meter långa byggnaden. Personal berättar att det finns en person kvar samt att det har syns lågor från taket. Order ges om att påbörja rökdykning med syfte att livrädda och därefter bekämpa branden. Under uppstarten framkommer det att branden i stort sett är släckt. Arbetet sker nu i självskydd med att släcka ner det sista, få ut personalen och skapa en bild av skadan som underlag för det fortsatta arbetet. RiB Katrineholm anländer som förstärkning och får i uppgift att kontrollera eventuell brand eller rök på taket. Stationen i Kvillinge anländer med tre enheter som förstärkning. Räddningsledaren beslutar om att taket ovan branden skall rivas upp och att isoleringen på undersidan skall rivas ner för att frilägga den bärande konstruktionen. Arbetet flyter på bra och räddningstjänst avslutas och övergår till restvärde.



Foto, VSR



Foto, VSR

## 2023-09-23 Brand i upplag av elektronikskrot NG metall

Branden har troligtvis startat på grund av kvarvarande batteri.

Vid en så här stor brand så är det uteslutet att i ett första läge att kunna släcka med vatten utifrån den bemanning vi inom VSR initialt har. Detta insåg den räddningsledare som kom till platsen då påföring av vatten inte gav önskad effekt. Man fick istället rikta in sig på att dämpa branden så att elledningar inte brann av och att muren som avgränsade branden och förhindrade spridning höll. Däremot så är det ju så att genom kraftig vattenbegjutning med inriktning att dämpa brand så ges möjligheten att rädda det som ännu inte brinner. I samarbete med verksamheten och dess lastmaskiner så lyckades man rädda 1/5 av materialet, vilket var bra. Det blåste i riktning nord/nordost. Detta medförde att rökgaserna passerar till väster om Katrineholms tätort. Vindriktningen höll sig någorlunda stabilt så fram till söndag förmiddag då det vrider sig mer mot öst och in mot staden. Detta är gynnsamt och förhållandena kunde varit mycket värre om vinden legat mot Nävertorp. Rökutvecklingen var mycket kraftig och syntes på mils avstånd.



Foto, VSR



Foto, VSR

## **Funktion verksamhetsstöd**

### ***Viktiga händelser under året***

Utbildningsverksamheten är i full gång efter ett par år då verksamheten i stort sett låg nere under pandemin, vilket såklart är glädjande. Funktionens administratör gör ett fantastiskt jobb med att planera alla utbildningstillfällen och att hitta instruktörer.

Funktionschef för verksamhetsstöd har varit delaktig i ett flertal nätverksträffar och informationsträffar under våren där arbetstidsdirektivet diskuterats. Det är inte en ny lag som det ibland felaktigt benämns, utan det handlar om att Sverige inte följt gällande EU-direktiv. Under hösten har arbetet handlat om att få fram ett nytt schema för operativ personal som följer direktivet. Funktionschef för verksamhetsstöd har varit delaktig i att ta fram en konsekvensanalys av nytt schema samt en dispensansökan som skickades till arbetstidsnämnden i december. I skrivande stund har VSR inte fått svar på om dispensen godkänns eller ej.

### ***Utfall och framåtsyftande planering/omvärldsbevakning***

Det löpande arbetet för funktionen har fungerat bra hittills. Budgetförutsättningarna för 2024 beslutades på det andra medlemssamrådet i juni och funktionschef för verksamhetsstöd arbetade fram ett budgetförslag för 2024 som beslutades på direktionsmötet i slutet av september. Klart är att även år 2024 blir ett tufft år och att framförallt kostnaden för pensioner väntas vara fortsatt väldigt hög.

Utbildningsverksamheten är i full gång igen, vilket är väldigt positivt, både ekonomiskt samt som en del i det förebyggande arbetet. Det märks att många verksamheter har väntat på att ta ifatt förlorade utbildningstillfällen och vår administratör har fullt upp att hitta lokaler och instruktörer. Vingåkers kommun har tagit fram en flerårsplan för utbildningar vilket ger att många utbildningar hålls på plats i Vingåker. För VSRs del innebär flerårsplanen att det bland annat blir lättare att planera, då vi vet hur många tillfällen av respektive utbildning som ska planeras per år.

Rutiner och arbetssätt har fungerat väl under 2023 och har följts upp i internkontrollen för 2023. Funktionen granskar det egna arbete löpande genom stickprov i redovisningen. Kontrollmomenten dokumenteras och följs upp för att undvika att samma fel görs igen. Upptäckta fel rättas i redovisningen av ekonom och återkopplas vid behov till berörd person så att det blir rätt framöver.

## **Extern utbildning/information**

### ***Viktiga händelser under året***

Under året har vi genomfört ett stort antal grundläggande brandutbildningar, GBU. Även ett stort antal HLR-utbildningar har genomförts. Det är framförallt till Vingåkers kommun men även Katrineholms kommun samt en del andra stora företag har köpt utbildning av oss. Vi har haft en större utbildningsinsats på SKF i första hjälpen med HLR.

Under september genomfördes en praktisk utrymningsövning på regionsjukhuset Karsudden. Detta praktiska moment är steg två i deras planerade utbildning, där GBU genomförts tidigare. Denna övning blev väldigt lyckad och Karsudden var väldigt nöjda med VSRs insats.

Under hösten genomfördes trafiksäkerhetsutbildning för samtliga årskurs 9 i både Katrineholm och Vingåker. Under hösten erbjöds även Flammys brandskola till elever som går i grundskolan i årskurs 2 där barnen genom Flammys brandsyn får lära sig om brand. Lektionerna om brand sker i klassrummen där lärarna följer en handledning och eleverna kan även få besök av oss brandmän där vi berättar om vårt yrke. Flammys brandskola genomfördes på totalt fem av skolorna i våra medlemskommuner, ca 160 elever. Under vecka 38 hade vi kulturskolan på besök med sin föreställning Smokey. Väldigt uppskattad av våra förstaklassare som denna riktar sig till.

VSR har numera en utbildad huvudinstruktör i barn- och vuxen-HLR. Det innebär att denna huvudinstruktör kan utbilda ytterligare HLR-instruktörer internt vid behov.

### ***Utfall och framåtsyftande planering/omvärldsbevakning***

Vi ser en ökad efterfrågan på framförallt HLR-utbildningar. Vi kommer att fortsätta arbeta för att även Katrineholms kommun ska ta fram en mer strukturerad utbildningsplan vilket skulle underlätta vår planering. I dagsläget har vi ingen instruktör anställd utan vi använder många olika instruktörer, ofta RiB-anställd personal. Om efterfrågan fortsätter att öka kan det bli aktuellt att se över den saken och anställa en instruktör men tills vidare fortsätter på samma sätt som idag. Utbildningssidan är en viktig del i det förebyggande arbetet, vilket även är vårt huvudsakliga uppdrag.

## Fixar-tjänsten

Fixar-tjänstens besök har börjat återgå till samma nivå som tidigare men framförallt i Vingåker är inte efterfrågan alls i samma nivå som innan pandemin. Han har även deltagit vid en träff i Djulö som anordnades av PRO i början av sommaren där han fick möjlighet att berätta lite om vad han kan hjälpa till med.

Utan ett säkerställt statistiskt underlag så kan vi ändå säga att det till största delen är kvinnor som nyttjar denna tjänst idag, så en utmaning för framtiden är att även få fler män att nyttja Fixar-tjänsten.



Fixar-tjänsten på träff med PRO vid Djulö. Foto, VSR



Så här kan det se ut när Fixar-tjänsten hjälper till. Foto, VSR.

Fixartjänst	Vingåker (föregående år)	Katrineholm (föregående år)
Besök	48 (47)	348 (403)
Informationsträffar	0 (1)	1 (0)

Månad	Antal besök 2023	Antal besök 2022
Januari	49	38
Februari	29	42
Mars	34	42
April	17	38
Maj	29	37
Juni	32	43
Juli	0	0
Augusti	25	35
September	27	38
Oktober	52	36
November	54	70
December	28	31
<b>Totalt:</b>	<b>396</b>	<b>450</b>

## Servicegruppen

Service-gruppen arbetar på som vanligt. Dom städar, klipper gräs, fixar fika vid utbildningar och hämtar och lämnar saker på ytterstationerna. Service-gruppen är en mycket uppskattad resurs hos VSR och vi är glada att vi har dom på plats.



*Deltagare i vår duktiga servicegrupp. Foto, VSR*

## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

### *Ekonomisk redovisning*

Årets utfall för Västra Sörmlands Räddningstjänst är -3 690, budgeterat resultat + 4 tkr. Årets intäkter visar +1 104 tkr. Årets kostnader visar -4 799 tkr.

### *Avvikelser i den ekonomiska redovisningen*

Intäkterna visar ett positivt resultat mot budget om 1 104 tkr. Främst är det kommunbidrag som avviker mot budget och det beror på att förbundet fick ett utökat medlemsbidrag om 590 tkr på grund av att 2023 års löneökningar var långt högre än vad vi hade fått kompensation för i budget 2023. Budget för extern utbildning når budget för första gången på flera år. Intäkter för tillsyner och tillstånd visar ett negativt resultat på -209 tkr. I övrigt mindre avvikelser till det positiva hållet på flera poster, bland annat fick förbundet ett elstöd på 88 tkr som inte var budgeterat.

Årets totala personalkostnader visar ett underskott på -3 543 tkr, underskottet beror på att kostnaden för pensioner är högre än budgeterat. Personalkostnader för arbetad tid ligger inom budget.

Årets kostnader för pensioner blev högre än budgeterat, -5 151 tkr utifrån den senaste prognosen från KPA, inräknat löneskatt på pensioner samt ränte- och basbeloppsuppräknig.

I övrigt inga större avvikelser för verksamhetens kostnader. Avskrivningar visar + 411 tkr vilket beror på att planerade större investeringar blivit försenade på grund av världsläget, samt att inköp av ny basbil avbrutits. Samtliga ansvar ligger inom eller nära budget för driftkostnader.

### *Verksamhetens intäkter*

Verksamhetens externa intäkter redovisas i procent vilket framgår av diagrammet nedan.

	<b>Kommunbidrag</b>	<b>Extern utbildning</b>	<b>Automat-larm</b>	<b>Tillsyn + tillstånd</b>	<b>Fixar-tjänsten</b>	<b>Övrigt</b>	<b>Avtal Högsjö</b>
<b>2023</b>	89,8%	2,9 %	3,0 %	0,3 %	0,7 %	2,4 %	0,9 %
<b>2022</b>	90,4%	1,9 %	3,4 %	0,4 %	0,7 %	2,4 %	0,8 %



### *Verksamhetens kostnader*

Verksamhetens kostnader redovisas i procent vilket framgår av tabellen nedan.

	<b>Personal</b>	<b>Pensions- kostnader</b>	<b>Material</b>	<b>Hyror</b>	<b>Tjänster</b>	<b>Av- skrivningar</b>	<b>Övrigt</b>
<b>2023</b>	56,3 %	8,0 %	9,9 %	12,4 %	4,5 %	4,9 %	4 %
<b>2022</b>	59,0 %	5,3 %	10,5 %	13,4 %	4,5 %	5,7 %	1,6 %

### *Föregående års resultat*

Av de öronmärkta medlen från tidigare återstod 1 498 tkr 2018-12-31. Återstående medel öronmärktes för eventuella underskott i samband med kommande pensionsberäkningar, enligt direktionsbeslut fattat i december 2018, övriga projekt avslutades i samband med det beslutet. 2019 och 2020 års överskott öronmärktes även det för framtida underskott i samband med kommande pensionsberäkningar. Under 2021 förbrukades 658 tkr av dessa medel och under 2022 förbrukades 804 tkr. Totalt öronmärkta medel för pensionskostnader uppgår till 3 833 tkr.

### *Årets resultat*

Årets resultat enligt resultaträkningen visar ett underskott på -3 690 tkr jämfört med det budgeterade resultatet på +4 tkr. Årets justerade resultat är 0 kr.

## Balanskravsresultat

	<b>Utfall 20231231</b>
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>-3 690 tkr</b>
Samtliga realisationsvinster	-147 tkr
Realisationsvinster/förluster enligt undantagsmöjlighet	0
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0
Återföring av orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>-3 837 tkr</b>
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0
Användning av medel till resultatutjämningsreserv	0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>-3 837 tkr</b>
Ianspråktagande av öronmärkta medel, pensioner	3 833 tkr
<b>Justerat resultat</b>	<b>-4 tkr</b>

VSR uppfyller inte balanskravet i och med att årets justerade resultat ger ett resultat på -4 tkr. Det finns inget underskott från tidigare år att återställa.

### *Likviditet*

Förbundet hade 2023-01-01, 6 814 tkr i bankmedel och vid periodens slut 10 694 tkr.

### *Soliditet*

Det egna kapitalet är positivt med 5 007 tkr, inklusive årets resultat, de totala tillgångarna är 37 095 tkr. Soliditeten är således 13,5 %.

## Väsentliga personalförhållanden

### *Personalkostnader*

Personalen är VSRs största tillgång och utgör också den största kostnaden. Personalkostnaderna står för 56,3 % (59,0 %) av förbundets totala kostnader under 2023.

### *Kompetensförsörjning*

Antalet anställda vid VSR var vid årets slut 82, varav 32 heltid och 50 RiB. Under året har fyra personer anställts och två personer har slutat.

<b>Personal som slutat under 2023</b>	
Thomas Allard	RiB Brandman
Filip Skoog	RiB Brandman

<b>Personal som anställds under 2023</b>	
Malin Hellström	RiB Brandman
Mats Jaktlund	RiB Brandman
Henrik Arvidsson	RiB Brandman
Mikael Eriksson	RiB Brandman

### *Arbetsmiljöarbete*

Ett led i VSRs strävan att medarbetarna ska må bra är satsningen på friskvård. VSR har ett utvecklat friskvårdsarbete med bland annat gymtrustning och löpband på samtliga stationer, dessutom erbjuds alla anställda på ytterstationer att träna på gymmet på brandstationen i Katrineholm. Alla heltidsanställda (ej RiB-personal) är berättigade till ett friskvårdsbidrag om maximalt två tusen kronor per år. Vad det kan användas till regleras av skatteverket.

### *Rehabilitering*

Rehabiliteringsutredning görs efter fyra veckors sammanhängande frånvaro, samt vid upprepade frånvarotillfällen med korttidsfrånvaro eller om personen själv begär det. Rehabiliteringskostnaden under 2023 uppgick till 1 248 kr (0 kr).

### *Företagshälsovård*

Förbundets företagshälsovård sköts av Räddningshälsan. Kostnaden för hälsoundersökningar uppgick under 2023 till 118 tkr (135 tkr) och arbets-EKG till 53 tkr (42 tkr).

### ***Jämställdhetsarbete***

VSR har blivit en mer aktiv medlem i Nätverket jämställd räddningstjänst (NJR). NJR verkar för en jämställd räddningstjänst med en inkluderande arbetsplatskultur där alla kan trivas, känna sig trygga och välkomna. Nätverket genomför flera träffar/utbildningar per år.

### ***Lönepolicy***

VSR tillämpar individuell lönesättning för all heltidsanställd personal. Räddningspersonal i beredskap har inte individuell lönesättning. Underlag för lönesättning och lönesamtal finns i organisationens policydokument och handlingsplaner. Ett förtydligande dokument till hjälp för organisationens chefer har arbetats fram under året. Lönekriterierna har värdegrunden som utgångspunkt. Verksamhetsplanering sker med hjälp av årshjul.

### ***Kostnad för pensioner***

För 2023 ökade kostnaden med 3 825 tkr jämfört med föregående år och prognosen säger att för år 2024 kommer kostnaderna fortsatt ligga på en hög nivå.

<b>Pensionskostnader</b>	<b>2023-12-31</b>	2022-12-31	2021-12-31
Pensionsutbetalningar	717	660	650
Pensionsutbetalningar, extra avsättning	144		
Avgiftsbestämd ÅP	1 485	1 013	913
Avsättning framtida utbetalningar	1 895	729	1 057
Löneskatt	1 398	679	695
Framtida värdesäkring (ränte- och basbeloppsuppräknings)	1 664	397	244
<b>Summa</b>	<b>7 303</b>	<b>3 478</b>	<b>3 559</b>

### ***Pensionsförpliktelser***

För intjänade pensioner före förbundets bildande ansvarar respektive medlemskommun. VSR har inga pensionsförpliktelser för förtroendevalda och har inte heller haft anställda med visstidsförordnande enligt det tidigare pensionsavtalet PA-KL.

<b>Avsättningar för pensioner</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ingående avsättning inklusive löneskatt	21 100	19 700
Pensionsutbetalningar	-717	-660
Nyintjänad pension	2 631	2 600
Ränte- och basbeloppsuppräkning	1 664	397
Övrig post	-18	-1 211
Förändring av löneskatt	863	274
<b>Utgående avsättning</b>	<b>25 523</b>	<b>21 100</b>
Återlånade medel	25 523	21 100

### ***Kompetensutveckling***

Flera anställda har genomgått kompetensutveckling under året i syfte att stärka professionen. Varje person har en personlig utvecklingsplan som uppdateras vid de årliga medarbetarsamtalen. Utvecklingen kan vara allt från externa utbildningar, interna utbildningar till coachning och vägledning i vardagen.

Två personer har läst utbildningen för Räddningspersonal i Beredskap, RiB.

Två personer har genomfört utbildningen o-exploderad ammunition.

Kostnaderna för kompetensutveckling uppgår till 217 tkr (239 tkr) under 2023. Budget 2023 för kompetensutveckling var 483 tkr.

### *Sjukfrånvaro*

En verksamhet med 3–5 % sjukfrånvaro räknas som låg sjukfrånvaro. I rehabiliteringsutredningarna utreds om sjukskrivningar kan ha påverkats av arbetsmiljön. En sammanfattning från VSRs företagshälsovård var följande: *Enligt systematiska arbetsmiljösystemet (SAMS) framkommer inga avvikelser för verksamheten som helhet eller vid de enskilda stationerna.*

<b>Sjukfrånvaro</b>	<b>Heltid</b>	<b>RiB</b>
<b>&lt;29 år dagar, %</b>	0 (0) 0 (0)	0 (1) 0 (0,2)
<b>30–49 år dagar, %</b>	101 (112) 2,0 (2,2)	3 (23) 0,12 (0,9)
<b>50 &lt;dagar, %</b>	197 (148) 5,30 (4,32)	63 (26) 3,1 (1,3)
<b>Totalt dagar, %</b>	<b>298 (260)</b> <b>3,40 (3,06)</b>	<b>66 (30)</b> <b>1,4 (0,6)</b>

Lagstiftningen säger att sjukfrånvaron ska redovisas både avseende ålderskategori och könsfördelning. Vi tillämpar dock undantagsregeln eftersom anställda kvinnor understiger 10.

## Förväntad utveckling

Under 2024 kommer VSR behöva fortsätta att prioritera sitt arbete gällande räddningstjänst under höjd beredskap. Planeringsarbetet för räddningsinsatser under höjd beredskap har i princip legat nere sedan tidigt 2000-tal, samtidigt som stora delar av det civila försvaret avvecklades och Försvarmakten reducerades. VSR behöver, tillsammans med andra myndigheter, återupprätta ett modernt totalförsvaret för att kunna hantera de utmaningar och hot som följer av det förändrade säkerhetspolitiska läget.

VSRs ekonomiska förutsättningar påverkas till största del av medlemskommunernas medlemsbidrag. Med tanke på den lågkonjunktur vi befinner oss i så kommer det såklart även att påverka VSR och det ekonomiska läget känns osäkert. Men även våra intäkter för tillsyner är viktiga delar ur ett ekonomiskt perspektiv och dessa har vi haft svårt att nå under de senaste åren. Utbildningsverksamheten är i full gång och där uppnåddes målet för intäkter under 2023. Det förebyggande arbetet ska även fortsättningsvis få en stor roll inom VSR, precis som medlemskommunerna anger i uppdraget till VSR.

Funktion förebyggande spår ett fortsatt högt inflöde av bygglovsärenden, remisser från medlemskommunerna och andra myndigheter. Samhällsplanering kommer bli ett allt viktigare inslag vid framtagandet av den nya översiktsplanen 2050 för Katrineholms kommun, samt när kommunerna planerar för nya detaljplaner. Detta för att skapa en robusthet som ska kunna klara av framtida kriser som till exempel el-brist, extremväder med mera.

VSR står även inför en period med stora planerade investeringar och det är av stor vikt att investeringsplanen kan följas utan större förändringar för att upprätthålla en verksamhet som uppfyller de krav som kan ställas på en modern räddningstjänst, inte minst sett till personalens arbetsmiljö.

## RESULTATRÄKNING

<i>Redovisning i tkr</i> <i>20230101–20231231</i>	Not	Utfall 2023 tkr	Budget 2023 tkr	Utfall 2022 tkr	Utfall 2021 tkr
<i>Verksamhetens intäkter</i>	3	5 080	4 565	4 438	3 838
<i>Verksamhetens kostnader</i>	4, 5	-48 894	-45 012	-43 943	-43 073
<i>Avskrivningar</i>	6, 8	-2 589	-3 000	-2 674	-2 660
<b><i>Verksamhetens nettokostnader</i></b>		<b>-46 403</b>	<b>-43 447</b>	<b>-42 179</b>	<b>-41 895</b>
<i>Kommunbidrag</i>	7	44 049	43 459	41 732	44 653
<b><i>Verksamhetens resultat</i></b>		<b>-2 355</b>	<b>12</b>	<b>-447</b>	<b>-1 242</b>
<i>Finansiella intäkter</i>		335		47	
<i>Finansiella kostnader</i>		-1 671	-8	-404	-250
<b><i>Resultat efter finansiella poster</i></b>		<b>-3 690</b>	<b>4</b>	<b>-804</b>	<b>-1 492</b>



## DRIFTREDOVISNING

<i>Driftredovisning i tkr</i> 20230101–20231231	Utfall 2023 tkr	Budget 2023 tkr	Avvikelse 2023 tkr	Utfall 2022 tkr
<b><i>Intäkter</i></b>				
<i>Kommunbidrag</i>	44 136	43 459	677	41 732
<i>Extern utbildning</i>	1 420	1 400	20	899
<i>Automatlarm</i>	1 478	1 480	-2	1 588
<i>Avtal Högsjö</i>	427	427	0	385
<i>Tillstånd explosiva varor</i>	13	140	-127	1
<i>Tillsyn</i>	168	250	-82	161
<i>Fixar-tjänsten</i>	335	335	0	326
<i>Övriga intäkter</i>	815	533	282	1 078
<i>Finansiella intäkter</i>	335	0	335	
<b><i>Summa intäkter</i></b>	<b>49 127</b>	<b>48 024</b>	<b>1 104</b>	<b>46 170</b>
<b><i>Kostnader</i></b>				
<i>Driftkostnader</i>	14 401	14 397	-4	13 763
<i>Personalkostnader</i>	24 024	21 724	-2 299	20 655
<i>Pensionskostnader</i>	5 522	2 015	-3 507	2 478
<i>Arbetsgivaravgifter</i>	4 571	6 487	2 276	7 022
<i>Arbetsmarknadsförsäkringar</i>	41	28	-13	26
<i>Avskrivningar</i>	2 589	3 000	411	2 674
<i>Övriga kostnader</i>	0	0	0	0
<i>Finansiella kostnader*</i>	1 671	8	-1 663	357
<b><i>Summa kostnader</i></b>	<b>52 818</b>	<b>48 020</b>	<b>-4 799</b>	<b>46 974</b>
<b><i>Årets resultat</i></b>	<b>-3 690</b>	<b>4</b>	<b>-3 694</b>	<b>-804</b>

\*Inklusive ränte- och basbeloppsuppräknig för pensioner

### Resultat per funktion

<i>Resultat, tkr</i>	Utfall 2023 tkr	Budget 2023 tkr	Avvikelse 2023 tkr	Avvikelse 2022 tkr
<i>Direktion och ledning</i>	32 464	34 232	-1 767	381
<i>Funktion verksamhetsstöd</i>	-9 126	-8 772	-354	-1 223
<i>Funktion räddning</i>	-26 238	-24 740	-1 498	56
<i>Funktion förebyggande</i>	-791	-716	-75	-22
<b><i>Årets resultat</i></b>	<b>-3 690</b>	<b>4</b>	<b>-3 694</b>	<b>-808</b>

## BALANSRÄKNING

Redovisning i tkr 20230101–20231231	Not	2023	2022	2021
<b>TILLGÅNGAR</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>				
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>	8			
Fastigheter		8 930	9 396	9 861
Fordon		10 090	12 277	12 732
Inventarier		3 854	3 654	2 181
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>22 875</b>	<b>25 327</b>	<b>24 774</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Fordringar	9	3 526	3 329	2 879
Kassa		2	2	2
Bank		10 692	6 812	6 823
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>14 220</b>	<b>10 143</b>	<b>9 703</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>37 095</b>	<b>35 470</b>	<b>34 478</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>				
<b>Eget kapital, inkl. periodens resultat</b>				
Eget kapital	10	8 697	9 501	10 993
Periodens resultat		-3 690	-804	-1 492
<b>Summa eget kapital</b>		<b>5 007</b>	<b>8 697</b>	<b>9 501</b>
<b>Avsättningar</b>	12			
Pension		20 540	16 980	15 854
Löneskatt		4 983	4 120	3 846
<b>Summa avsättningar</b>		<b>25 523</b>	<b>21 100</b>	<b>19 700</b>
<b>Skulder</b>				
Långfristiga skulder		0	0	0
Kortfristiga skulder	13	6 566	5 673	5 277
<b>Summa skulder</b>		<b>6 566</b>	<b>5 673</b>	<b>5 277</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>37 095</b>	<b>35 470</b>	<b>34 478</b>

## INVESTERINGSREDOVISNING

VSRs tillgångar består i huvudsak av fordon och fastigheter. Under perioden har revidering gjorts av investeringsplanen. Flera planerade investeringar har bedömts kunna skjutas framåt lite ytterligare i tid, det påverkar dock inte årets planerade investeringar. Det är väldigt långa leveranstider på framförallt bilar vilket gör att investeringar kan skjutas ytterligare framåt.

Under året har investeringen av basbil avbrutits och köpet har gått tillbaka. En överenskommelse gjordes med leverantören som såväl leverantören som VSR accepterade. Det som redovisas nedan som investering fordon under 2023 avser material som kommer att sparas och användas till den basbil som det pågår en ny upphandling av samt en ny lätt lastbil. Inventarier avser rökskyddsutrustning och en dieseltank.

Årets investeringar uppgår till:

Objekt	Budget 2023	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Avskriv. tid (år)
Fastigheter:	0	0	0	0	30
Fordon*:	5 650	745	2 386	0	10/15
Inventarier:	150	641	841	0	10
<b>Summa</b>	<b>5 800</b>	<b>1 386</b>	<b>3 227</b>	<b>0</b>	

\*Inklusive material till basbil, detta skrivs av som inventarier på 10 år.

Budget för fordon 2023 har flyttats med från 2022 och budgeteras om till 2024.

## KASSAFLÖDESANALYS

<i>Kassaflödesanalys i tkr</i> 20230101–20231231	Not	2023-12-31 Tkr	2022-12-31 Tkr	2021-12-31 Tkr
<b><i>Den löpande verksamheten</i></b>				
Årets justerade resultat		-4	0	-834
Avsättning för pensionskostnader	11	-3 833	-804	-658
Justering för av- och nedskrivningar	8	2 589	2 674	2 660
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	14	4 423	1 400	1 617
<b><i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i></b>		<b>3 175</b>	<b>3 270</b>	<b>2 785</b>
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		-197	-451	375
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		893	396	-1 659
<b><i>Kassaflöde från den löpande verksamheten</i></b>		<b>3 871</b>	<b>3 216</b>	<b>1 502</b>
<b><i>Investeringsverksamheten</i></b>				
Investering i materiella tillgångar		-1 387	-3 227	0
Försäljning av materiella tillgångar		1 397	0	0
<b><i>Kassaflöde från investeringsverksamheten</i></b>		<b>10</b>	<b>-3 227</b>	<b>0</b>
Förändring skuld finansiell leasing		0	0	0
<b><i>Summa kassaflöde</i></b>		<b>3 880</b>	<b>-11</b>	<b>1 502</b>
Likvida medel vid periodens början		6 814	6 825	5 323
Likvida medel vid periodens slut		10 694	6 814	6 825
<b><i>Förändring av likvida medel</i></b>		<b>3 880</b>	<b>-11</b>	<b>1 502</b>

## Nothänvisningar 2023

<b>Not 1 Redovisningsprinciper</b>	Redovisningsprinciperna har uppdaterats från och med 2019-01-01 utifrån ny lagstiftning. Det har inte gett några effekter och inga justeringar har gjorts utifrån detta. Redovisningen i Västra Sörmlands Räddningstjänst har skett enligt Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed, med undantag av att vi inte har dokumenterat redovisningssystemet.
<b>Leverantörfakturor</b>	Inkomna efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsåret har i huvudsak skuldförts och belastat årets resultat.
<b>Löner och semesterersättningar</b>	Samt övriga förmåner har redovisats enligt kontantmetoden.
<b>Semesterlöneskuld</b>	Förändring av skuld inklusive sociala avgifter har kostnadsförts.
<b>Sociala avgifter</b>	Har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen.
<b>Personalomkostnadspålägg</b>	Har interndeberats verksamheten med 44,60 %. I detta pålägg ingår kostnader för pensioner.
<b>Utställda fakturor</b>	Efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsåret har i flertalet fall fordringsförts och tillgodogjorts årets resultat.
<b>Pensionsskulden</b>	Har beräknats av KPA och belastat resultatet. Pensionsåtagande före förbundets bildande åvilar respektive kommun enligt särskild överenskommelse.
<b>Inventarier</b>	Med en varaktighet på över tre år och med ett belopp på minst ett basbelopp klassificeras som en tillgång. Inventarier med kortare varaktighet än tre år och inköpsvärde mindre än ett basbelopp klassificeras som korttids-inventarier och kostnadsförs direkt.
<b>Anläggningstillgångar</b>	Upptas till anskaffningskostnaden minus eventuella investeringsbidrag, anslutningsavgifter, statsbidrag mm. Från och med 2014 tillämpas komponentavskrivning vid nya investeringar av fordon. Inför 2018 införs ett nytt ekonomisystem där bl.a. komponentavskrivning kan tillämpas.
<b>Avskrivningar</b>	Görs under en period om 5–30 år, och påbörjas månaden efter att investeringen tagits i bruk.
<b>Kommunbidrag</b>	Medlemskommunerna ska senast i april månad enas om budgettram till VSR. Direktionen beslutar sedan om sin detaljbudget. Kommunbidraget fördelas mellan medlemskommunerna utifrån befolkningens mängd i respektive kommun den 1 november två år innan budgetåret.

<b>Not 2 leasing</b>
Samtliga hyres- och leasingavtal som är tecknade av förbundet förfaller inom tre år och redovisas som operationell leasing och leasingavgiften kostnadsförs linjärt över hyresperioden. VSR har ej uppsägningsbara leasingavtal vid bokslutsdagen 2023-12-31 enligt: Förfaller inom 1 år: 0 kr Förfaller inom 1–5 år: 165 tkr Förfaller om mer än 5 år: 0 kr

<b>Not 3 Verksamhetens intäkter</b>			
<b>Belopp i tkr</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Avgifter o ersättningar	2 662	2 560	2 390
Extern utbildning	1 420	899	396
Övriga rörelseintäkter	1 333	979	1 052
<b>Summa</b>	<b>5 415</b>	<b>4 438</b>	<b>3 838</b>

<b>Not 4 Verksamhetens kostnader</b>			
<b>Belopp i tkr</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Personalkostnader	29 906	27 702	27 714
Kostnader material	5 255	4 943	4 381
Lokalhyror	6 590	6 275	6 069
Tjänster	2 380	2 129	1 953
Avskrivningar	2 589	2 674	2 660
Skatter, avgifter och försäkringar	512	416	406
Pensionskostnader	4 251	2 478	2 549
Övriga kostnader	1 671	357	250
<b>Summa</b>	<b>53 154</b>	<b>46 974</b>	<b>45 984</b>

<b>Not 5 Kostnad för revision</b>
Årets kostnader för revision uppgår till: 170 tkr. Granskning har utförts av Öhrlings Pricewaterhouse Coopers AB. Kostnader avser delårsbokslut och årsbokslut 2022 samt delårsbokslut 2023

<b>Not 6 Avskrivningar</b>
Beloppen utgörs av planliga avskrivningar med utgångspunkt från anskaffningsvärde och beräknad brukningstid. Avskrivningar görs över en period om 5–30 år och påbörjas månaden efter att investeringen tagits i bruk. Fastigheter 30 år, större utryckningsfordon 15 år, mindre lastbilar 8 år, personbilar 5 år och övrigt 10 år. Inga avskrivningar görs på mark.

<b>Not 6 Kommunbidrag</b>			
<b>Belopp i tkr</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Vingåkers kommun, 21%	9 109	8 691	8 456
Katrineholms kommun, 79%	34 940	33 041	32 197
<b>Summa</b>	<b>44 049</b>	<b>41 732</b>	<b>40 653</b>

<b>Not 8 Anläggningstillgångar</b>					
<b>Belopp i tkr Fastigheter</b>	<b>Julita/Björkvik</b>	<b>Övningsfält</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Bokfört ingående värde	2 588	12 354	14 943	14 943	14 943
Årets anskaffningar					
Försäljning/utrangering					
<b>Delsumma</b>			<b>14 943</b>	<b>14 943</b>	<b>14 943</b>
Ack avskrivning	-1 085	-4 462	-5 547	-5 082	-4 616
Avskrivningar	-85	-381	-466	-466	-466
Försäljning/utrangering	0	0		0	0
<b>Summa fastigheter</b>	<b>1 419</b>	<b>7 511</b>	<b>8 930</b>	<b>9 396</b>	<b>9 861</b>
<b>Belopp i tkr Inventarier</b>					
	<b>Fordon</b>	<b>Övr. invent.</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Bokfört ingående värde inkl. leasing	31 681	7 738	39 418	36 192	36 192
Årets anskaffningar	712	674	1 386	3 227	0
Försäljning/utrangering	1 249	0	-1 249	0	0
<b>Delsumma</b>			<b>39 555</b>	<b>39 418</b>	<b>36 192</b>
Ack avskrivningar	-19 404	-4 083	-23 487	-21 278	-19 084
Avskrivningar inkl leasing	-1 649	-474	-2 123	-2 209	-2 195
Avslut leasing			0	0	0
Försäljning/utrangering			0	0	0
<b>Summa inventarier</b>	<b>10 090</b>	<b>3 854</b>	<b>13 945</b>	<b>15 931</b>	<b>14 913</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>			<b>22 875</b>	<b>25 327</b>	<b>24 774</b>

<b>Not 9 Fordringar</b>			
<b>Belopp i tkr</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Kundfordringar	447	787	381
Fordran moms	577	481	584
Förutbetalda kostnader	0	0	0
Skattekonto	92	161	0
Övriga kortfristiga fordringar	2 410	1 902	1 914
<b>Summa</b>	<b>3 526</b>	<b>3 329</b>	<b>2 879</b>

<b>Not 10 Eget kapital</b>			
<b>Belopp i tkr</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Eget kapital	8 697	9 501	10 993
Därav projektmedel avsättning	3 833	4 637	5 295
Årets avsättning	0	0	0
Ianspråktagande av projektmedel under året	0	0	-658
<b>Summa projektmedel</b>	<b>3 833</b>	<b>4 637</b>	<b>4 637</b>
Årets resultat	-3 690	-804	-1 492
<b>Summa eget kapital</b>	<b>5 007</b>	<b>8 697</b>	<b>9 501</b>

<b>Not 11 Projektmedel</b>	<b>Utfall</b>	<b>Budget</b>
<b>Belopp i tkr</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Pensionskostnader, i anspråkstagande 2023	-3 833	-804
<b>Summa</b>	<b>-3 833</b>	<b>-804</b>
<b>Projektmedel summa avsättning</b>	<b>0</b>	<b>3 833</b>

<b>Not 12 Pensionsförpliktelser och pensionsmedel</b>			
<b>Belopp i tkr</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Förmånsbestämd ÅP	6 739	5 499	5 234
Särskild avtalspension	13 801	11 481	10 620
Ansvarsförbindelser	0	0	0
Särskild löneskatt	4 983	4 120	3 846
<b>Avsatt till pensioner</b>	<b>25 523</b>	<b>21 100</b>	<b>19 700</b>
Finansiella placeringar	0	0	0
Återlånade medel	25 523	21 100	19 700

VSR har inga pensionsförpliktelser gentemot förtroendevalda eller haft anställda med visstidsförordnande enligt det tidigare pensionsavtalet PA KL.

<b>Avsättningar för pensioner enligt prognos december 2023</b>			
<b>Belopp i tkr</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>Ingående avsättning</b>	<b>21 100</b>	<b>19 700</b>	<b>18 084</b>
Pensionsutbetalningar	-717	-660	-650
Nyintjänad pension	2 631	2 600	1 294
Ränte- och basbeloppsuppräknig	1 664	397	244
Ändrat livslängdsantagande i RIPS 21			407
Förändring löneskatt	863	274	316
Övrigt	-18	-1 211	5
<b>Summa avsättningar för pensioner inkl. löneskatt</b>	<b>25 523</b>	<b>21 100</b>	<b>19 700</b>
Aktualiseringsgrad	100%	100%	100%
<b>Specifikation avsatt till pensioner</b>			
Särskild avtalspension	13 801	11 481	10 620
Intjänad förmånsbestämd ålderspension	6 739	5 499	5 234
PA-KL pensioner	0	0	0
<b>Summa pensioner</b>	<b>20 540</b>	<b>16 980</b>	<b>15 854</b>
Löneskatt	4 983	4 120	3 846
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>25 523</b>	<b>21 100</b>	<b>19 700</b>



<b>Not 13 Kortfristiga skulder</b>			
<b>Belopp i tkr</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Pensionsskuld, individuell del	954	889	816
Löneskatt pensionsskuld, individuell del	231	216	198
Semesterlöneskuld	1 560	1 412	1 606
Komptidsskuld	157	173	158
Leverantörsskuld	1 564	968	610
Momsskuld	92	49	0
Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter	997	946	894
Sociala avgifter/källskatt	1 009	1 019	994
<b>Summa</b>	<b>6 566</b>	<b>5 673</b>	<b>5 277</b>

<b>Not 14 Övriga ej likviditetspåverkande poster</b>			
<b>Belopp i tkr</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Förändring pensioner inklusive utbetalningar	3 560	1 126	1 301
Förändring löneskatt pensionsavsättning	863	274	316
<b>Summa</b>	<b>4 423</b>	<b>1 400</b>	<b>1 617</b>

## Begreppsförklaring

**Anläggningstillgångar:** Fast och lös egendom avsedda att stadigvarande innehas i verksamheten.

**Avskrivningar:** Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar. Anskaffningskostnaden fördelas till en årlig kostnad enligt en fastställd avskrivningsplan.

**Balansräkning:** Visar förbundets samtliga tillgångar, skulder, avsättningar och eget kapital på balansdagen.

**Eget kapital:** Skillnaden mellan totala tillgångar samt totala skulder och avsättningar. I det egna kapitalet återfinns även årets vinst eller förlust. Ju större eget kapital desto starkare ekonomi.

**Kortfristiga skulder:** Kortfristiga lån och skulder hänförliga till den löpande verksamheten. Förfaller till betalning inom en ettårsperiod.

**Nettoinvesteringar:** Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag etc.

**Nettokostnader:** Driftkostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar. Finansieras med skattemedel.

**Långfristiga skulder:** Skulder som förfaller till betalning om en tidsperiod som är längre än ett år.

**Omsättningstillgångar:** Tillgång ej avsedd för stadigvarande bruk eller innehav, såsom likvida medel, kortfristiga fordringar och förråd.

**Periodisering:** Fördelning av kostnader och intäkter på de redovisningsperioder till vilka de hör.

**Resultaträkning:** Visar årets samtliga externa intäkter och kostnader samt hur det egna kapitalet förändrats under året.

**Soliditet:** Andelen eget kapital i förhållande till de totala tillgångarna, dvs. graden av egna finansierade tillgångar.

## Tio år i sammanfattning

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Invånare (anges 31/12 året innan)	41 765	42 237	42 415	42 821	43 313	43 686	43 866	43 949	43 827	<b>43 565</b>
Nettokostnad (tkr)	30 208	33 134	34 056	33 747	35 866	36 631	40 920	41 895	42 179	<b>46 403</b>
Nettokostnad/invånare (kr)	723	784	803	788	828	837	933	953	962	<b>1 065</b>
Kommunbidrag (tkr)	31 979	32 914	34 015	34 627	36 517	40 655	41 653	40 653	41 732	<b>44 049</b>
Externa intäkter (tkr)	5 491	3 202	4 428	3 646	4 814	4 708	4 902	3 838	4 438	<b>5 145</b>
Intäkter externutbildning (tkr)	1 035	577	910	1 462	1 580	1 311	614	396	899	<b>1 420</b>
Årets resultat (tkr)	1 549	321	177	558	89	3 474	323	-1 492	-808	<b>-3 690</b>
Nettoinvesteringar (tkr)	5 820	4 175	4 726	311	4 930	1 299	2 111	0	3 227	<b>1 386</b>
Tillgångar 31/12 (tkr)	30 026	32 348	34 323	36 399	39 412	34 524	36 012	34 478	35 470	<b>37 095</b>
Avräkningskontot (tkr)	1 931	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Summa eget kapital (tkr)	7 254	6 714	6 550	7 108	7 197	10 670	10 993	9 501	8 697	<b>5 007</b>
Soliditet 31/12 (%)	24 %	21 %	19 %	20 %	18 %	29 %	31 %	28 %	25 %	<b>14 %</b>
Personalkostnader (tkr)	22 671	23 327	24 724	24 584	25 887	25 850	25 516	27 714	27 702	<b>29 906</b>
Avsatt till pensioner (tkr)	17 217	18 844	22 033	22 356	21 436	18 547	18 084	19 700	21 100	<b>25 523</b>
Semesterlöneskuld (tkr)	1 685	1 723	1 567	1 484	1 514	1 515	1 466	1 606	1 412	<b>1 560</b>
Antal anställda	73	82	82	75	80	82	82	82	83	<b>82</b>
Övertid (tkr)	829	527	450	402	324	816	682	618	807	<b>658</b>
Utryckningar (antal)	614	663	765	711	748	652	637	679	697	<b>679</b>
Nettokostnad/utryckning (tkr)	49	50	44	47	48	56	64	62	61	<b>68</b>
Onödiga automatlarm (procent av totala antalet larm)	182 (30%)	164 (25%)	210 (27%)	184 (26 %)	197 (26%)	178 (27%)	157 (25%)	185 (27%)	202 (30%)	<b>202 (30%)</b>
Utbildningsvolym (antal personer)	6 492	5 724	5 835	6 458	6 532	5 584	2 359	1 967	4 152	<b>6 324</b>