

Godkänd av direktionen  
2022-09-xx

# Delårsrapport 2022-07-31



Kommunalförbundet där  
kommunerna Askersund,  
Hallsberg, Kumla, Laxå, Leke-  
berg, Lindesberg, Ljusnarsberg,  
Nora och Örebro samverkar om  
räddningstjänst

# Innehåll

## Förvaltningsberättelse

- Väsentliga händelser 3
- Uppföljning av mål enligt god ekonomisk hushållning 5
- Beräknat balanskravsresultat 6
- Uppföljning av prestationsmål 7

## Redovisningsprinciper 10

### Driftredovisning

- Resultat, utfall, budget, prognos 11
- Budgetavvikelser 12

### Investeringsredovisning

- Materiella investeringar 13
- Finansiella investeringar 14

## Resultaträkning och balansräkning 15

## Väsentliga händelser

### Sanering pågår av tomt för Österstationen

Flera av brandkårens större projekt handlar i nuläget om olika byggnationer. Bland annat har vi under ett antal år jobbat med att planera för en andra station i Örebro tätort, med placering på Öster vid Universitetsallén. Nu är sanering av tomten och andra förberedelser igång inför byggstarten, som är planerad till slutet av 2022.

Kostnaden för den nya Österstationen kommer enbart att belasta Örebro kommun, enligt förbundets princip där varje kommun står för sina egna lokalkostnader. Stationen kommer att ha plats för utryckningspersonal med tillgång till släckbil, tankbil, stegbil/hävare samt båtar och något reservfordon.

### Utbyggnad av Byrsta brandstation

Nerikes Brandkår har en omfattande utbildnings- och övningsverksamhet. Det är därför mycket välkommet att Byrsta brandstation byggs ut för detta ändamål, och även med tanke på att det finns en större övningsplats vid stationen.

Utbyggnaden kommer att inrymma lokaler för utbildning, omklädningsrum, tvättstuga samt verkstad och utrymmen för rengöring och underhåll av rökskydd. Till dessa lokaler kommer även nya inventarier samt en större luftkompressor att köpas in. En grupp från personalen i Byrsta har

själva tagit fram hur detta ska utformas, och vi är därför övertygade om att arbetsmiljön blir den bästa för rökskyddspersonal och instruktörer.

Allt beräknas vara färdigt i månadsskiftet september/oktober 2022.

### Nya ledningscentralen kommer att heta Seglet

I Sverige har polisen sju ledningscentraler för operativ ledning. En av dessa finns i Örebro och omfattar operativ ledning för tre län; Örebro, Värmland samt Dalarna. Nuvarande lokal för centralen är mycket trång och även SOS Alarm och Brandkåren har dåligt med utrymme. Under 2007 inleddes därför planeringen för en gemensam ledningscentral som antligen kommer att stå klar i oktober 2023.

Hittills är detta den enda central med samverkan för ledning av blåljusverksamheterna; Polis, Brandkår och SOS Alarm med ambulansen. Byggnaden kommer också att inrymma lokaler för andra samverkande organisationer, såsom; länsstyrelser, kommuner, regioner, Försvaret och vissa frivilligorganisationer. Ledningscentralen kallas Seglet, eftersom byggnaden är placerad i just kvarteret Seglet, och ligger synlig intill motorvägen ut mot Arboga vid östra Bettorp.



Utbyggnaden i Byrsta beräknas vara klar i september/oktober 2022.

### Utryckningsverksamheten

Varje år inträffar i medeltal cirka 3 000 händelser inom Nerikes Brandkår. Det går också att förutse hur många olika händelsetyper som kommer att inträffa, då variationen inte är så stor mellan olika år.

Utöver detta inträffar dock en del händelser som inte går att förutse. En sådan är onekligen upploppet vid Sveaparken i Örebro i samband med Rasmus Paludans demonstration under påskhelgen. Omfattande stenkastning och brinnande polisbussar är inte något vi tidigare upplevt, men turligt nog behövde brandmännen inte ingripa, då vi beslutade att inte riskera personalens hälsa för att rädda några övertända fordon.

### Räddningsregion Bergslagen (RRB)

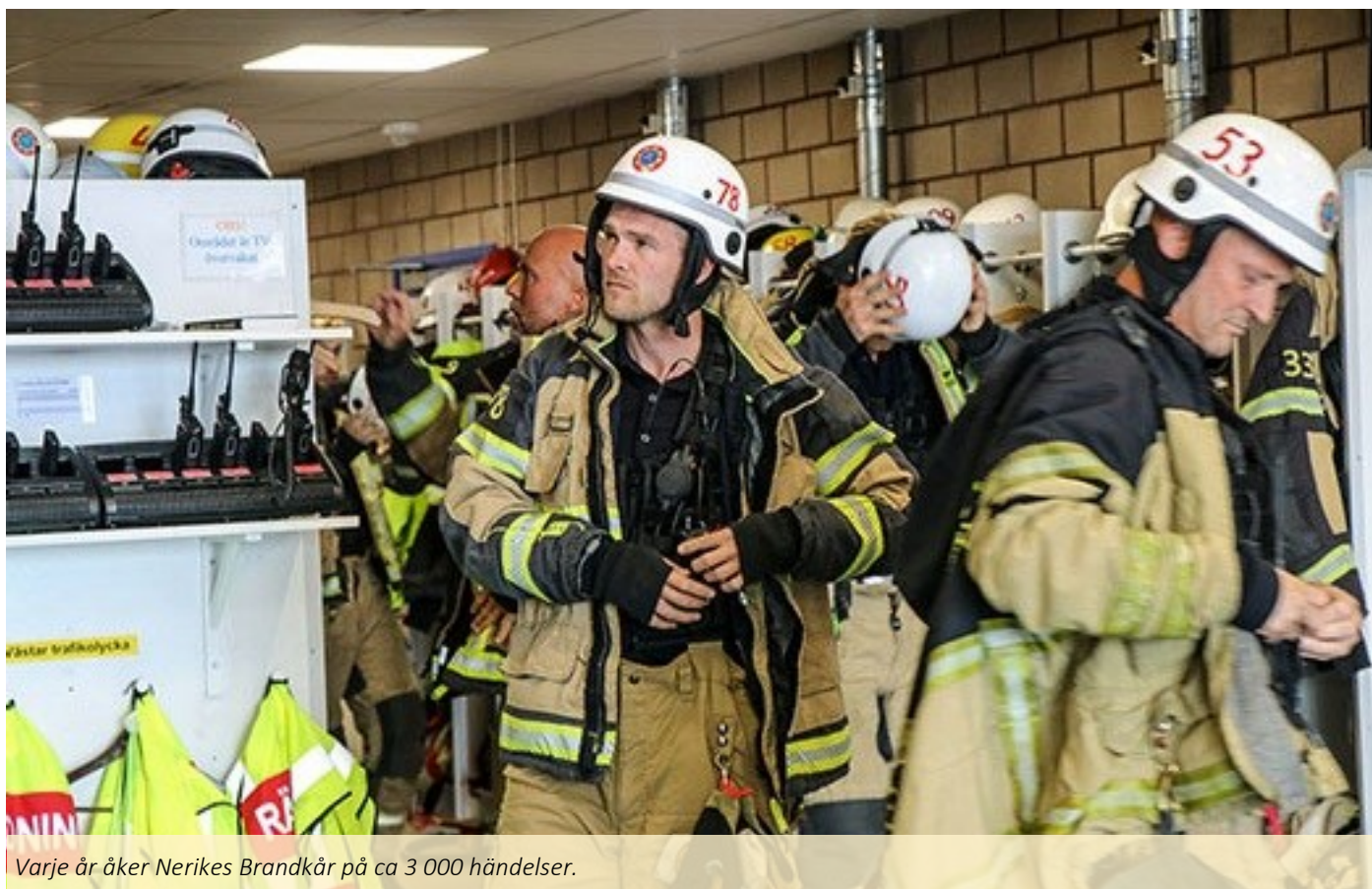
Under första halvåret har samverkan mellan 42 kommuner inom räddningsregion Bergslagen pågått i två år, och vi kan konstatera att det mesta fungerar mycket bra. Larm- och ledningspersonalen samt övergripande befäl har nu fått in vanan och blivit skickliga på att hantera såväl större som mindre typhändelser.

Utöver detta är det en fördel att vi kan samverka även kring exempelvis inköp, operativ planering, utbildning eller övning. Detta kommer det nog att bli mer av i framtiden, eftersom vi redan nu ser en hel del synergieffekter av vår samverkan.

### Förstärkt civilförsvaret

Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) har under våren fått i uppgift av regeringen att organisera hur det civila försvaret ska se ut avseende räddningstjänst under höjd beredskap och krig. Arbetet är inte helt klart, men vad man ser är att mycket materiel behöver skaffas fram då allt sedan tidigare har skänkts till Baltikum.

Behovet av ett stärkt civilförsvaret är mycket tydligt med tanke på vad som nu sker i Ukraina. I händelse av krig behöver förstärkningsutrustning finnas så att antalet räddningsenheter blir fler. Att krigsorganisationen ska vara 3–4 gånger större än den fredsmässiga räddningsorganisationen är inte helt osannolikt. Utöver detta måste det också finnas teknik och utrustning för att möjliggöra räddningsinsatser i krigshärjade miljöer, som exempelvis rasade byggnader där in- och utgångar till skyddsrum är blockerade. Vi får återkomma när arbetet med den nya organisationen är klar och vi vet vad det kommer att innebära för Nerikes Brandkår och våra kommuner.



Varje år åker Nerikes Brandkår på ca 3 000 händelser.

## Uppföljning av mål enligt god ekonomisk hushållning

Direktionen har beslutat om tre finansiella målsättningar, samt ett mål som är kopplat till vår verksamhet enligt god ekonomisk hushållning.


Verksamhetsmålet som avser omsättningen på vår räddningspersonal i beredskap (RiB) är uppfyllt. Personalomsättningen per sista juli är 5%.

De tre finansiella målsättningarna är uppfyllda per 31/7.

Inga lån har behövts och likviditeten är mer jämn jämfört med förra året. Eget kapital är trots ett prognostiserat negativt resultat fortfarande högt.

## Verksamhetsmål kopplat till god ekonomisk hushållning


**Målsättning:** Personalomsättningen inom räddningspersonal i beredskap, RiB, ska understiga 7%.

Aktiviteter 2022	Prognos	Måluppfyllelse
Fortsätta det påbörjade arbetet med att förbättra den fysiska arbetsmiljön på våra deltidsstationer samt uppmärksamma huvudarbetsgivare till vår RiB.	Personalomsättningen per sista juli är 12 RiB som avslutat sin tjänst och 12 som har nyanställts. Vilket motsvarar knappt 5% personalomsättning.	


## Finansiella mål

**Målsättning:** Ekonomi i balans där intäkterna överstiger kostnaderna.

Mäts genom att verksamhetens nettokostnad ska understiga medlemsbidraget.


	2022-07-31	2021-12-31	2021-07-31	Måluppfyllelse
Verksamhetens nettokostnad (tkr)	-104 130	-175 969	-104 602	
Medlemsbidrag (tkr)	107 871	180 810	105 773	
Förhållande i procent	96,5%	97,3%	98,9%	

**Målsättning:** Det egna kapitalet bör minst motsvara självrisken för den största medlemskommunen.

	2022-07-31	2021-12-31	2021-07-31	Måluppfyllelse
Självrisk Örebro kommun, mkr	6,7	6,5	6,3	
Eget kapital, mkr	26,4	28,8	26,1	

**Målsättning:** Investeringar ska finansieras med egna medel.

Lån från externa långivare ska inte tas för att finansiera investeringar.

<ul style="list-style-type: none"> <li>Långfristiga skulder är noll.</li> <li>Inga lån från externa långivare har tagits för att finansiera investeringar.</li> </ul>	
---	---

## Beräknat balanskravsresultat

Kommunallagens balanskrav föreskriver att intäkterna ska vara större än kostnaderna. Om kostnaderna för ett visst räkenskapsår överstiger intäkterna, ska det negativa resultatet återställas under de närmast följande tre åren. Balanskravsutredningen syftar till att visa hur balanskravsresultatet har uppstått. Huvudprincipen vid avstämning av balanskravet är att intäkterna ska överstiga kostnaderna och att realisationsvinster från anläggningstillgångar inte ska inräknas i intäkterna då avstämningen görs. Återföring ska också ske av orealiserade vinster och förluster i värdepapper. Efter dessa justeringar redovisas ett resultat efter balanskravsjusteringar. Årets prognostiserade balanskravsresultat uppgår till -383tkr. Det finns inte något tidigare underskott att återställa. Bedömningen är att balanskravet inte kommer uppnås även vid årets slut utifrån den helårsprognos som har lagts.

Beräknat balanskravsresultat, tkr	2022	2021
Prognostiserat resultat	-3 158	2 322
Avgår: Prognostiserade realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar	-225	-218
Avgår: Prognostiserade realisationsförluster värdepapper	3 000	0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>-383</b>	<b>2 104</b>
Reglering mot balansfond under eget kapital, pensionsreserv	0	0
Årets balanskravsresultat	-383	2 104



*Ibland är det stora djur som behöver hjälp. Under maj månad övade alla heltidsbrandmän på hur man hanterar hästar och vad man bör tänka på när man närmar sig ett flyktdjur. Vi tackar Karlsdals gård i Örebro för coaching och lån av hästar.*





## Uppföljning av prestationsmål

Vi har satt upp 12 prestationsmål för verksamheten, som tar avstamp i förbundets vision och de av direktionen fastställda inriktningsmålen. En avstämning per sista juli är inte möjlig för samtliga mål då de har avstämningstidpunkter efter delårsbokslutet. I denna delårsrapport görs en bedömning av det vi känner till per 2022-07-31 för att kunna göra en prognos av måluppfyllelsen vid årets slut.


Måluppfyllelsen delas in i tre olika kategorier: uppfyllt, delvis uppfyllt och inte uppfyllt. För att vara delvis uppfyllt måste målet vara minst halvvägs mot uppfyllt.

Av tolv prestationsmål bedöms åtta vara uppfyllda och fyra delvis uppfyllda vid årets slut.


Till viss del har aktiviteter som är knutna till målen med prognosen *delvis uppfyllda* fått stå tillbaka till följd av andra prioriteringar och Covid 19. Men arbete pågår i den takt som är möjlig, med hänsyn till att vi här även är beroende av annan part.

Målsättning: Att årligen utföra tillsyn enligt lagen om skydd mot olyckor (LSO) samt Lagen om brandfarliga och explosiva varor (LBE).			
Aktiviteter 2022	Uppföljning	Resultat per 2022-07-31	Prognos
450 tillsyner	Antal utförda tillsyner vid årets slut.	197 tillsyner utförda. Bedömningen är att vi hinner genomföra ca 400 innan årets slut.	
Målsättning: Att utbilda så många invånare som möjligt inom vårt förbunds geografiska område.			
Aktiviteter 2022	Uppföljning	Resultat per 2022-07-31	Prognos
Teckna två nya avtal om utbildning i grundläggande brandkunskap och hjärt-lungräddning för personal i våra medlemskommuner. Teckna avtal med en ny företagskund.	Avstämning av nytecknade avtal och genomförda utbildningar vid årets slut.	Avtal med Lekebergs kommun och Kumla kommun är tecknade. Nytt avtal med Alström Munksjö Aspabruk AB är tecknat.	
Målsättning: Att stärka våra chefer i deras roll.			
Aktiviteter 2022	Uppföljning	Resultat per 2022-07-31	Prognos
Genomföra riktade utbildningar, så som chefsdag, lagansvarigdag. Ta fram en introduktionsutbildning för nya chefer.	Uppföljning av genomförda aktiviteter vid årets slut.	Ledarskapsutbildning har genomförts för alla heltidsanställda chefer med personalansvar våren 2022. Introduktionsutbildning för chefer arbetas fram under hösten.	
Målsättning: Att ha en god och säker arbetsmiljö.			
Aktiviteter 2022	Uppföljning	Resultat per 2022-07-31	Prognos
Undersöka den psykosociala arbetsmiljön kopplat till diskriminering och kränkande särbehandling samt vidta ev. åtgärder. Genomföra en heldagsaktivitet för heltidsanställda med fokus på vår värdegrund. Genomföra en aktivitet för RIB-med fokus på vår värdegrund.	Uppföljning av genomförda aktiviteter vid årets slut.	Aktiviteten "Tillåtande, inkluderande och hållbar arbetsmiljö" har genomförts för alla heltidsanställda. Personaldag med ämnet hållbar hälsa för hela yrkeslivet genomförs i september. Under hösten planeras en aktivitet kring värdegrund för RIB.	


**Målsättning:** Att nyttja våra administrativa resurser så effektivt som möjligt samt minska analoga arbetssätt och processer.

Aktiviteter 2022	Uppföljning	Resultat per 2022-07-31	Prognos
<p>Undersöka förutsättningar för att byta ekonomisystem.</p> <p>Lägga över gemensamma dokument i SharePoint</p>	<p>Uppföljning av genomförda aktiviteter vid årets slut.</p>	<p>Arbetet med upphandling av nytt ekonomisystem är påbörjat tillsammans med Hallsbergs kommun med beräknad driftstart 2024-01-01.</p> <p>Arbetet med att ladda upp styrdokument och avtal i SharePoint är klart. Under hösten jobbar vi vidare enhetsvis med övriga gemensamma dokument.</p>	

**Målsättning:** Att ha fungerande och trygga fordon samt tillgång till säkert räddningsmaterial i enlighet med beslutad förmåga för respektive station.


Aktiviteter 2022	Uppföljning	Resultat per 2022-07-31	Prognos
<p>Undersöka möjligheten att installera Daedalos resurs i syfte att tydligare kommunicera status på fordon och material.</p> <p>Under år 2021-2023 byta ut Brissman-hjälmor mot Dräger-hjälmor.</p> <p>Kvalitetssäkra vårt förebyggande fordonsarbete.</p> <p>Byta ut gummistövlar mot läderstövlar.</p>	<p>Uppföljning av genomförda aktiviteter vid årets slut.</p> <p>Det förebyggande fordonsarbetet ska kvalitetssäkras genom kontroll av antalet genomförda besiktningar kontra antalet ombesiktningar (max 10%).</p>	<p>Daedalos resurs är inte installerat, men vi räknar med att vara i mål med detta innan året är slut.</p> <p>Antal ombesiktningar uppgår till 8%.</p> <p>Arbetet med att byta ut hjälmor och stövlar fortgår enligt plan.</p>	

**Målsättning:** Att förstärka vår insatsförmåga vid särskilt riskfyllda anläggningar samt byggnader/verksamheter av särskilt kulturhistoriskt värde.


Aktiviteter 2022	Uppföljning	Resultat per 2022-07-31	Prognos
<p>Bistå ägare/verksamhetsutövare till byggnader/anläggningar av särskilt kulturhistoriskt värde med information och råd så att de lämnar in insatsplaner (IP) enligt framtagna mall.</p> <p>Bistå verksamheter, som är klassade som farliga verksamheter enligt LSO 2:4, med information och råd så att samtliga verksamheter lämnar in och håller IP uppdaterade enligt framtagna mall.</p>	<p>Uppföljning av genomförda aktiviteter vid årets slut.</p>	<p>Kartläggning av pastorat/församlingar/enskilda kyrkor inom förbundet är genomförd.</p> <p>Arbetet med att informera om förbundets behov av IP är påbörjat. Punkten har delvis fått stå tillbaka till följd av andra prioriteringar och Covid . Kommer ej vara klart till årsskiftet.</p> <p>De farliga verksamheterna Billerud-Korsnäs i Frövi och Meritor Lindesberg återstår att informera. Tillsynsenheten känner till detta.</p> <p>IP avseende dammarna Zinkgruvan och Hagbydammen tas fram/revideras under hösten . Bedöms vara klart till årsskiftet.</p>	




**Målsättning:** Att samtliga räddningsinsatser ska genomföras med så liten miljöpåverkan som möjligt.

Aktiviteter 2022	Uppföljning	Resultat per 2022-07-31	Prognos
<p>Planera för att kunna omhänderta större mängder kontaminerat släckvatten.</p> <p>Införa miljövänligt alternativt släckmedel för att i så stor utsträckning som möjligt kunna ersätta befintligt skum samt möjliggöra effektiv släckning av batteribränder.</p>	<p>Uppföljning av genomförda aktiviteter vid årets slut.</p>	<p>Avvaktar vidare arbete tills MSB:s nya riktlinjer släpps i september.</p> <p>Inventerat tre alternativ av skumvätska (miljövänliga). Destruktion av ca 10 kbm skumvätska kvarstår.</p> <p>Fordonsbrandfilt inskaffad till 1040 som är en alternativ släckmetod för fordonsbränder och minskar mängden släckvatten.</p> <p>Projekt <i>Alternativ till skum för hantering av mindre pölbrand</i> fortsätter.</p>	


**Målsättning:** Att skapa och tydliggöra operativa ansvarsområden inom enheterna Operativ planering och Övning.

Aktiviteter 2022	Uppföljning	Resultat per 2022-07-31	Prognos
<p>Definiera tydliga operativa ansvarsområden samt ansvarig inom respektive enhet, och göra arbetsfördelningen känd inom organisationen.</p>	<p>Uppföljning vid årets slut huruvida arbetsfördelningen är känd bland berörd personal.</p>	<p>Operativa funktionsområden med ansvariga och biträdande är utsedda. Prioritet gällande vatten och trafik under resten av 2022.</p> <p>Organisationen kommer att sättas vidare allt eftersom grupperna jobbar in sig i sina respektive funktionsområden. Klart till årsskiftet.</p>	


**Målsättning:** Att all räddningspersonal i beredskap (RIB) ska genomföra en heldagsövning.

Aktiviteter 2022	Uppföljning	Resultat per 2022-07-31	Prognos
<p>Planera och genomföra övningsdagar för RIB.</p>	<p>Uppföljning av genomförda aktiviteter vid årets slut.</p>	<p>Under våren har fem övningsdagar genomförts för RIB och ytterligare fem dagar har bokats in i höst. Tyvärr kan inte Lindesberg delta, på grund av mycket hög arbetsbelastning hos sin största huvudarbetsgivaren, Meritor, som inte kan släppa sin personal en hel dag.</p>	

**Målsättning:** Att utbilda och kvalitetssäkra vår fridykarorganisation.

Aktiviteter 2022	Uppföljning	Resultat per 2022-07-31	Prognos
<p>Ta fram styrdokument för fridykning.</p>	<p>Uppföljning av genomförda aktiviteter vid årets slut.</p>	<p>Alla heltidsanställda brandmän som är fridykare har genomgått en teoriutbildning med praktisk kvalitetssäkring inför sommaren 2022. Arbetet med styrdokumentet pågår och beräknas vara klart till årsskiftet.</p>	

**Målsättning:** Att ta fram en kemdykarledarutbildning.

Aktiviteter 2022	Uppföljning	Resultat per 2022-07-31	Prognos
<p>Komplettera nuvarande rökdykarutbildning med utbildning för kemdykarledare.</p>	<p>Uppföljning av genomförda aktiviteter vid årets slut.</p>	<p>Med start vecka 35 kommer kemdykarledarutbildning för kemdykare som har erforderlig anställningstid påbörjas.</p>	

## Redovisningsprinciper

Syftet med den finansiella redovisningen är att den ska ge en rättvisande bild av kommunalförbundets finansiella ställning. Kommunalförbundet följer de grundläggande redovisningsprinciper som framgår av den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed. Rekommendation 17 om delårsrapport utgiven i november 2018 av Rådet för Kommunal Redovisning har tillämpats.

Redovisningsprinciperna är desamma som tillämpades vid senaste årsbokslut. Beräkningen av internt schablonpåslag för sociala avgifter är oförändrat mot föregående år. Se mer under rubriken sociala avgifter.

### Periodiseringar

Fakturor överstigande 50 tkr exklusive moms har periodiserats. Löner och PO-pålägg avseende deltid och värn för juli månad utbetalas efterföljande månad. Därför har kostnaderna för augusti periodiserats i delårsbokslutet.

Skuld för semester, kompensationstid och fridagar samt årets förändring av dito redovisas per juli 2022, men med hänsyn tagen till avvikelser som avser juli men som registreras i augusti.

### Sociala avgifter

Sociala avgifter har bokförts i form av procentuella påslag i samband med löneredovisningen. Påslag som använts är:

Kommunalt avtalsområde	38,5%
Övriga	31,42%

Schablonen 38,5% har räknats fram genom en genomsnittlig månadslön för alla heltidsanställda.

### Pensioner

Pensionsskuldens förändring, det vill säga avsättning för särskild avtalspension, förmånsbestämd ålderspension, efterlevandepension samt finansiell kostnad, har redovisats bland verksamhetens kostnader liksom löneskatten för denna del.

Den avgiftsbestämda ålderspensionen har beräknats med hjälp av prognos från KPA och redovisats bland verksamhetens kostnader jämte löneskatten.

I bokslutet för 2009 höjdes pensionsåldern i pensionsberäkningen från 59 år till 60 år då det visat sig att den genomsnittliga faktiska pensionsåldern överstiger 60 år. Det medförde att kommunalförbundets avsättningar till framtida pensioner sänktes 2009 och avsättning inklusive löneskatt minskade. Återföringen redovisas i en balansfond inom det egna kapitalet. Medlemskommunerna ansvarar för pensioner intjänade t.o.m. 31/12 året före inträdet.

### Finansiella tillgångar

Förbundets finansiella tillgångar har klassificerats som omsättningstillgång då dessa är tänkt att finansiera framtida

pensionsutbetalningar samt investeringar. Enligt lagen om kommunal bokförings och redovisningslagens 7 kapitel 7 § ska finansiella instrument som hålls till förfall inte värderas till verkligt värde. Istället bör dessa värderas enligt lägsta värdets princip, det vill säga det lägsta värdet av verkligt värde och marknadsvärde. Förbundet följer lagstiftningen och värderar placeringar med bindningstid enligt ovan och de som saknar förfallodag har istället värderas till marknadsvärdet på balansdagen.

### Materiella anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet minskat med årliga avskrivningar. Med anläggningstillgångar avses objekt med en ekonomisk livslängd om minst tre år och med en total utgift på ett prisbasbelopp exklusive moms.

### Nedskrivningar av tillgångar

Om det vid räkenskapsårets utgång kan konstateras att en anläggningstillgång har ett lägre värde än vad som kvarstår efter planenliga avskrivningar, ska tillgången skrivas ned till det lägre värdet om värdenedgången kan antas vara bestående. En nedskrivning ska återföras om det inte längre finns skäl för den.

### Fordringar

Fordringar äldre än ett år betraktas som osäkra och har bokföringsmässigt avskrivits.

### Avskrivningar

I balansräkningen har anläggningstillgångarna tagits upp till anskaffningsvärdet minskat med investeringsbidrag, avskrivningar och nedskrivningar.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av planenligt efter tillgångarnas nyttjandeperiod. Avskrivningarna påbörjas när anläggningarna tas i bruk. Avskrivningstiderna har uppskattats och beräknats med ledning av rådet för kommunal redovisnings rekommendationer.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Stora fordon	20 år
Mindre lastfordon (t ex pick-up)	10 år
Båtar	10 år
Mindre fordon ( t ex personbilar)	7 år
Hydrauliska räddningsverktyg	7 år
Maskiner och inventarier	5 år
Kommunikationsutrustning	3 år

### Övrigt

Förbundet använder kontoplanen Kommun-Bas 20.

## Resultat, utfall, budget, prognos

Område, tkr	Utfall jan-juli 2022	Utfall jan-juli 2021	Budget 2022	Prognos helår 2022	Avvikelse prognos/budget
Ledning, direktion, revision inkl. PO-pålägg	-1 072	-1 006	-2 698	-2 698	0
Löner heltid inkl. PO-pålägg	-49 206	-48 304	-84 317	-84 317	0
Löner deltid & värn inkl. PO-pålägg	-24 723	-24 658	-44 756	-44 956	-200
Hyror och lokalvård	-16 167	-15 680	-27 779	-27 979	-200
Räddningsregion Bergslagen	-12 299	-11 934	-22 271	-21 311	960
Övriga driftskostnader	-17 899	-15 999	-30 164	-31 019	-855
Årets avsättning till pensioner inkl. löneskatt	-4 237	-7 023	-8 053	-6 188	1 865
Avskrivningar	-4 200	-4 243	-8 151	-7 701	450
<b>Summa kostnader</b>	<b>-129 803</b>	<b>-128 847</b>	<b>-228 189</b>	<b>-226 169</b>	<b>2 020</b>
Finansiella kostnader	-6 120	-898	-2 075	-5 341	-3 266
<b>Summa totala kostnader</b>	<b>-135 923</b>	<b>-129 745</b>	<b>-230 264</b>	<b>-231 510</b>	<b>-1 246</b>
Automatiska Brandlarm	4 877	4 618	7 908	8 808	900
Avtal	2 692	2 839	4 758	4 843	85
Räddningstjänst och teknisk service	135	190	101	200	99
Externutbildning	1 125	419	1 951	1 951	0
Myndighetsutövning	1 446	1 003	2 875	2 875	0
Övriga intäkter	323	461	350	350	0
Räddningsregion Bergslagen (RRB)	12 299	11 934	22 271	21 311	-960
RRB inom NB	2 776	2 781	4 708	4 708	0
Övning	0	0	0	0	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>25 673</b>	<b>24 245</b>	<b>44 922</b>	<b>45 046</b>	<b>124</b>
Medlemsbidrag	104 950	102 892	179 915	178 316	-1 599
Hysesbidrag	2 921	2 881	4 990	4 990	0
Finansiella intäkter	0	3 749	800	0	-800
<b>Summa totala intäkter</b>	<b>133 544</b>	<b>133 767</b>	<b>230 627</b>	<b>228 352</b>	<b>-2 275</b>
<b>Periodens/årets resultat</b>	<b>-2 379</b>	<b>4 022</b>	<b>363</b>	<b>-3 158</b>	<b>-3 521</b>

I tabellen ovan ingår interna poster. Se resultaträkningen för mer info.

## Budgetavvikelser

Utfallet per sista juli uppgår till –2 379 tkr, helårsprognosen är däremot sämre, –3 158 tkr per sista december 2022. Såväl delårsutfallet som helårsprognosen är betydligt sämre än budget.

### Kostnader

Kostnaderna för bland annat reparation av våra fordon beräknas bli högre än budgeterat. Hittills har det varit fler kostsamma externa reparationer än normalt. Kostnaden för material har kraftigt ökat vilket påverkar inköspriserna. Dessutom är kostnaden för drivmedel fortsatt hög.

Vi har idag skum som släckmedel mot vätskebränder som exempelvis bensin. Skumvätskor innehåller ämnet PFAS som är mycket svårt för naturen att bryta ner. MSB tar ansvar för destruktion av skumvätskor innehållande PFAS. Detta innebär att vi behöver ersätta detta släckmedel med skum som är godkänt att användas. Kostnaden för detta kommer hamna på ca 150 tkr och ryms inte inom budgetram.

En retroaktiv lönejustering avseende vikarielöner på 200 tkr har gjorts för perioden 2017 fram till mars 2022. Detta kan inte täckas i befintlig ram.

Semesterlöneskulden ökade per sista juli med 65 tkr. Den ökade kostnaden kan pareras genom den statliga ersättning för sjuklönekostnader vi fått de första månaderna i år.

### Intäkter

Intäkten avseende automatiska brandlarm ser ut att bli bättre än budgeterat, +900 tkr. Det har tillkommit nya avtal avs. utbildning vilket genererar en något högre intäkt jämfört med budget.

### Räddningsregion Bergslagen

Ledningssamarbetet inom ramen för RRB blir ca 960 tkr billigare än budgeterat vid årets slut och ska återbetalas till medlemmarna. Nerikes Brandkårs del av detta är 360 tkr.

### Avskrivningar

Avskrivningarna ser ut att bli något lägre än budget.

### Pensioner

Prognosen från KPA per sista juli visar på en lägre kostnad än budget vid årets slut, +1 598 tkr. En återbetalning till medlemskommunerna på motsvarande belopp beräknas att göras via medlemsbidraget vid årets slut.

### Finansiella kostnader

Det är fortfarande en osäkerheten på marknaden just nu. Högre råvarupriser och energipriser ger en högre inflation. Den har eldats på ytterligare i och med Rysslands invasion av Ukraina som nu pågått i sex månader. Våra placeringar är mestadels mot globala aktier samt svenska värdebolagsaktier. Marknadsvärdet på våra *kapitalskyddade placeringar* fortsätter att sjunka och är per sista juli –5 055 tkr lägre än det bokförda värdet. Första placeringen löper ut 2025.



Under våren fick vi chansen att "öva på riktigt" under en kontrollerad huseldning.

## Materiella investeringar

Investeringar pågår ofta över budgetåren till följd av långa leveranstider av framförallt de stora fordonen. På grund av både överklaganden av upphandlingar samt coronapandemin har leveransen av många av våra beställda fordon försenats.

- Två ledningsfordon och en Caddy som beställdes 2020, samt en Transporter och en Caddy som beställdes 2021 kommer att levereras under 2022.
- En släckbil från 2021 är levererad i år och ytterligare två släckbilar kommer troligtvis att levereras under året.

Osäkerheten på leveranstiden av beställda fordon är mycket hög. Priset på en släckbil har ökat från ca 3,2 mkr till ca 4,0 mkr vilket också har varit en bidragande faktor till att budgeten för 2022 inte kommer att räcka till avseende fordon.

Inköp av nytt nyckelskåp till stationen i Örebro är klart och installerat. Den investeringen blev något billigare än budgeterat.

Direktionen tog beslut vid bokslut 2021 att ombudgetera budget till 2022 men trots detta kommer investeringsbudgeten inte att räcka till.

Objekt (tkr)	Budget 2022	Utfall jan-juli 2022	Prognos helår 2022	Avvikelse prognos/budget
<b>Stora fordon, summa</b>	<b>-9 600</b>	<b>-3 604</b>	<b>-11 204</b>	<b>-1 604</b>
– Släckbilar		-3 604	-11 204	
<b>Mindre fordon, summa</b>	<b>0</b>	<b>-849</b>	<b>-3 703</b>	<b>-3 703</b>
– Personbilar		-343	-797	
– Transporter		-506	-506	
– Ledningsfordon (2 st)			-2 400	
<b>Räddningsmateriel, summa</b>	<b>-500</b>	<b>-162</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>
– Fläktar		-162	-162	
– Sexhjulning			-191	
– Övrigt			-147	
<b>Övrigt, summa</b>	<b>-500</b>	<b>-425</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>
<b>Nyckelskåp</b>	<b>-500</b>	<b>-425</b>	<b>-425</b>	<b>75</b>
<b>Summa</b>	<b>-11 100</b>	<b>-5 040</b>	<b>-16 332</b>	<b>-5 232</b>
Ombudgetering från 2021	-1 290			
Pågående projekt		-696		
<b>Summa</b>	<b>-12 390</b>	<b>-5 736</b>	<b>-16 332</b>	<b>-3 942</b>



Vagnhallen på Örebrostationen inrymmer idag ca 25 fordon.

## Finansiella investeringar

Placerade medel, tkr	Anskaffningsdatum	Förfallodag	Anskaffningsvärde	Marknadsvärde 2022-07-31	Kapitalskyddat belopp
SEB Prime Sol Nordic Cross	2017-12-20	-	5 000	4 963	-
GS AIO Global bonus 3548	2019-01-24	2027-02-12	3 300	3 080	3 000
GS AIO Global bonus 3650	2019-05-13	2027-05-01	5 045	5 501	5 000
Garantum Lannebo Corp. Bond	2019-06-15	-	2 448	2 393	-
AIO Val Nordic Corp. Bond	2019-07-19	2025-07-19	3 045	2 909	3 000
AO 5G SFB 90 3978	2020-10-08	2025-09-01	3 021	2 676	2 700
AO Läkemedel SFB	2020-10-08	2025-09-01	3 021	2 981	2 700
AIO Grön teknik 2403	2021-03-15	2027-03-05	1 078	970	1 000
AIO Svenska bolag TopPick	2021-03-15	2029-03-15	10 100	6 809	10 000
AO Nordiska småbolag	2021-07-16	2027-07-16	3 564	2 933	3 300
AO Förnyelsebar energi & teknik	2021-10-01	2027-10-01	3 996	3 256	3 700
Värdereglering			-91		
<b>Summa</b>			<b>43 527</b>	<b>38 471</b>	<b>34 400</b>

AIO= Aktieindexobligation

Medelsförvaltning utveckling, tkr	2022-07-31	2021-12-31	Förändring
Aktuell likviditet	12 471	16 271	-3 800
<b>Placeringsportföljen, värdepapper</b>	<b>38 471</b>	<b>43 030</b>	<b>-4 559</b>
Kortfristiga placeringar	7 356	7 998	-642
Strukturerade produkter	31 115	35 032	-3 917
<b>Summa likvida medel och placeringar</b>	<b>50 942</b>	<b>59 301</b>	<b>-8 359</b>
<b>Placeringsportföljen, avkastning och mål</b>			
Genomsnittlig löptid AIO (år)	6,0	6,0	0
Lägsta avkastning AIO (tkr) avser kurtage	0	0	0
Avkastningsmål pensioner SLR+ 0,5% (%)	1,62%	0,66%	0,96%
Årets avkastning real och oreel. (tkr)	-3 918	1 894	-5 812
Årets avkastning real och oreel. (%)	-9,6%	4,6%	-14,2%
Andel placerade medel av pensionsskulden (%)	40%	46%	-6%
- i kortfristig räntefond (%)	8%	8%	0%
- i strukturerade produkter (%)	32%	37%	-5%

## Resultaträkning, Balansräkning

Resultaträkning (tkr)	Utfall jan-juli 2022	Utfall jan-juli 2021	Budget 2022	Prognos helår 2021	Avvikelse prognos/ budget	Utfall helår 2021
Verksamhetens intäkter*	18 564	17 275	32 354	32 837	483	31 374
Verksamhetens kostnader*	-118 494	-117 634	-207 470	-206 259	1 211	-199 957
- varav pensionskostnad inkl. löneskatt	-4 237	-7 023	-8 053	-6 188	1 865	-8 202
Avskrivningar	-4 200	-4 243	-8 151	-7 701	450	-7 386
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-104 130</b>	<b>-104 602</b>	<b>-183 267</b>	<b>-181 123</b>	<b>2 144</b>	<b>175 969</b>
Medlemsbidrag	104 950	102 892	179 915	178 316	-1 599	175 872
Hysesbidrag	2 921	2 881	4 990	4 990	0	4 938
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>3 741</b>	<b>1 171</b>	<b>1 638</b>	<b>2 183</b>	<b>545</b>	<b>4 841</b>
Finansiella intäkter	0	3 749	800	0	-800	4 220
Finansiella kostnader	-4 559	0	-5	-3 005	-3 000	-1 137
Finansiell kostnad pensionsskuld exkl. löneskatt	-1 561	-898	-2 070	-2 336	-266	-1 207
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-2 379</b>	<b>4 022</b>	<b>363</b>	<b>-3 158</b>	<b>-3 521</b>	<b>6 717</b>
<b>Periodens resultat</b>	<b>-2 379</b>	<b>4 022</b>	<b>363</b>	<b>-3 158</b>	<b>-3 521</b>	<b>6 717</b>
<b>*Rensning interna poster</b>	<b>7 109</b>	<b>6 970</b>	<b>12 569</b>	<b>12 209</b>		<b>11 933</b>

Balansräkning (tkr)	2022-07-31	2021-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>	<b>148 543</b>	<b>148 926</b>
Anläggningstillgångar	74 436	72 077
Materiella anläggningstillgångar	74 436	72 077
<b>Omsättningstillgångar</b>	<b>74 107</b>	<b>76 849</b>
Fordringar	23 165	23 904
Kortfristiga placeringar	38 471	43 785
Kassa och bank	12 471	9 160
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>148 543</b>	<b>148 926</b>
<b>Eget kapital</b>	<b>26 382</b>	<b>26 066</b>
- Därav resultatutjämningsreserv	553	553
- Därav balansfond 09	6 971	6 971
<b>Avsättningar</b>	<b>96 391</b>	<b>95 145</b>
<b>Skulder</b>	<b>25 770</b>	<b>27 715</b>
Långfristiga skulder	0	0
Kortfristiga skulder	25 770	27 715
<b>Ställda panter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ansvarsförbindelser</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



[www.nerikesbrandkar.se](http://www.nerikesbrandkar.se) | [info@nerikesbrandkar.se](mailto:info@nerikesbrandkar.se)