

Räddningstjänsten Mälardalen  
Org.nr 222000-1271

1 (36)

Dnr: 2024-000530-RTMD-142

# Tertialrapport

för



**222000-1271**

Redovisningsperiod  
2024-01-01-2024-08-31

## Innehållsförteckning

<b>1</b>	<b>Förkortningstabell</b> .....	<b>4</b>
<b>2</b>	<b>Förbundsdirektionen och förtroendevalda revisorer</b> .....	<b>5</b>
2.1	Ledamöter .....	5
2.2	Revisorer.....	5
<b>3</b>	<b>Förvaltningsberättelse</b> .....	<b>6</b>
<b>4</b>	<b>Översikt över förbundets utveckling</b> .....	<b>7</b>
4.1	Förebyggandeavdelningen .....	7
4.2	Räddningsavdelningen .....	8
4.3	Drift- och teknikavdelningen.....	13
4.4	Administrativa avdelningen .....	13
4.5	Säkerhet och civil beredskap .....	13
<b>5</b>	<b>Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning</b> .....	<b>14</b>
5.1	Pensionsförpliktelser .....	14
5.2	Pensionsmedelsförvaltning .....	14
5.3	Aktualiseringsgrad.....	14
5.4	Investeringar .....	14
5.5	Finansiering och likvida placeringar .....	14
5.6	Finansieringsrisk .....	15
5.7	Övrigt.....	15
<b>6</b>	<b>Händelser av väsentlig betydelse</b> .....	<b>15</b>
<b>7</b>	<b>Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet</b> .....	<b>16</b>
7.1	Verksamhetsstyrningsmodell .....	16
7.2	Agenda 2030.....	16
7.3	Nationella mål .....	16
7.4	Vision .....	17
7.5	Målbild RTMD .....	17
7.6	Åtgärdsplan enligt inriktningen.....	17
7.7	Intern kontroll .....	18
<b>8</b>	<b>God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning</b> .....	<b>19</b>
8.1	Verksamhetens mål .....	19
8.2	Finansiella mål .....	19
8.3	Uppföljning .....	20
<b>9</b>	<b>Balanskravsresultat</b> .....	<b>20</b>
<b>10</b>	<b>Väsentliga personalförhållanden</b> .....	<b>21</b>
10.1	Arbetsmiljöarbete .....	21
10.2	Vår värdegrund .....	21
10.3	Personalsammansättning .....	22
<b>11</b>	<b>Förväntad utveckling</b> .....	<b>22</b>
<b>12</b>	<b>Driftsredovisning</b> .....	<b>24</b>
<b>13</b>	<b>Investeringsredovisning</b> .....	<b>25</b>
<b>14</b>	<b>Resultaträkning</b> .....	<b>26</b>
<b>15</b>	<b>Balansräkning</b> .....	<b>27</b>
<b>16</b>	<b>Tilläggsupplysningar</b> .....	<b>28</b>
16.1	Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper .....	28
16.2	Not 2 Säsongsvariationer eller cykliska effekter som har påverkat verksamheten .....	29
16.3	Not 3 Erhållna men ännu ej intäktsredovisade generella statsbidrag.....	29

16.4	Not 4 Effekt av ändrade uppskattningar och bedömningar som har redovisats under tidigare räkenskapsår .....	29
16.5	Not 5 Verksamhetens intäkter .....	29
16.6	Not 6 Verksamhetens kostnader .....	30
16.7	Not 7 Avskrivningar .....	30
16.8	Not 8 Kommunbidrag .....	31
16.9	Not 9 Övriga kommunbidrag .....	31
16.10	Not 10 Finansiella intäkter .....	31
16.11	Not 11 Finansiella kostnader .....	31
16.12	Not 12 Jämförelsestörande poster .....	32
16.13	Not 13 Immateriella anläggningstillgångar .....	32
16.14	Not 14 Mark, byggnader och tekniska anläggningar .....	33
16.15	Not 15 Maskiner och inventarier .....	34
16.16	Not 16 Finansiella anläggningstillgångar .....	34
16.17	Not 17 Fordringar .....	35
16.18	Not 18 Eget kapital .....	35
16.19	Not 19 Avsättningar för pensioner i enl. med RKR:s rekommendationer .....	36
16.20	Not 20 Kortfristiga skulder .....	36

## 1 Förkortningstabell

AFA	Arbetsmarknadens försäkringsaktiebolag
API	Arbetsplatsintegrerad grupp
BIB/IL	Brandingenjör i beredskap/Insatsledare
FBG	Frivilligberedskapsgrupp
FIP	Första insatsperson
FÅP	Förmånsbestämd ålderspension
IB	Inre befäl
IVPA	I väntan på ambulans
KPA	Kommunernas pensionsanstalt
LBE	Lagen om brandfarliga och explosiva varor
LIS	ledningssystem för informationssäkerhet
LSO	Lagen om skydd mot olyckor
MBR	Mälardalens Brand & Räddning
MBU	Människan bakom uniformen
MDH	Mälardalens högskola
MSB	Myndigheten för samhällsskydd och beredskap
OPF-KL	Omställningsstöd och bestämmelser om pension för förtroendevalda
PA-KL	Pensionsavtal som gällde fram till 31.12.1997
RCB	Räddningschefsbereadskap
RIB	Räddningstjänstpersonal i beredskap
RRÖS	Räddningsregion Östra Svealand
RTMD	Räddningstjänsten Mälardalen
RUHB	Räddningstjänst under höjd beredskap
SAP	Särskild avtalspension
SAP-R	Särskild avtalspension - räddningstjänst
SMO	Utbildning i skydd mot olyckor
SSBF	Storstockholms brandförsvaret
U-sam	Samarbetsorgan för räddningschef och ställföreträdare för Västmanland och Södra Dalarna
VMKF	Västra Mälardalens Kommunalförbund

## 2 Förbundsdirektionen och förtroendevalda revisorer

Direktionen har 12 ledamöter samt 10 ersättare och är förbundets beslutande organ. Direktionen har under perioden haft tre ordinarie sammanträden.

Sammanställningen visar direktionens sammanställning under perioden.

### 2.1 Ledamöter

#### Västerås kommun

Anna Grön (S), ordförande  
Curt Åke Larsson (KD), ledamot  
Eva-Lena Svensson (C), ledamot  
Jörgen Andersson (M), ledamot  
Patric Sjölund (SD), ledamot  
Mikael Lindh (S), ersättare  
Denise Norström (S), ersättare  
Harri Åman (V), ersättare  
Catharina Piper (M), ersättare  
Ingmarie Bjurstedt (SD), ersättare

#### Kungsörs kommun

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

#### Arboga kommun

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

#### Köpings kommun

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

#### Surahammars kommun

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

#### Hallstahammars kommun

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

### 2.2 Revisorer

#### Västerås kommun

Hans Stergel

#### Kungsörs kommun

Lars Wigström

#### Arboga kommun

Sune Karlsson

#### Köpings kommun

Tomas Lageson

#### Surahammars kommun

Lenart Karlsson

#### Hallstahammars kommun

Per Hedfors



Verksamhetens resultat	4 792	16 429	10 285	8 648	8 350	9 165
Finansiella intäkter	24	12	33	220	9	1 210
Finansiella kostnader	-8 239	-5 489	-6 524	-8 668	-7 809	-10 175
<i>varav jämförelsestörande poster</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>4 792</b>	<b>10 951</b>	<b>3 794</b>	<b>200</b>	<b>550</b>	<b>200</b>
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0
<b>Periodens resultat</b>	<b>4 792</b>	<b>10 951</b>	<b>3 794</b>	<b>200</b>	<b>550</b>	<b>200</b>

## 4 Översikt över förbundets utveckling

RTMD vill skapa en räddningstjänst som kan möta och hantera nutida och framtida risker men står inför en mängd utmaningar på kort och lång sikt som kommer att påverka organisation, verksamhet och medarbetare. Exempel på utmaningar är:

- En budget och verksamhet i balans.
- Kompetensförsörjning och fortsatt digitalisering.
- Stora investeringar i övningsfält och brandstationer.
- Renovering av brandstationer.
- Uppbyggnad av säkerhetsskydd, civilt försvar och krisberedskap.

Utöver ovanstående finns inom förbundets geografiska områden en bred riskbild, omfattande farlig verksamhet, social oro, väderrelaterade händelser, organiserad brottslighet, risk för terrorhändelse och hot mot viktiga naturmiljöer. För att möta utmaningarna och riskbilden så måste förbundet växa, vara flexibelt, anpassningsbart och ha en tydlig målbild var förbundet är på väg. Riktningen pekas ut i vision, målbild, verksamhetsmål samt i inriktning för RTMD 10 år framåt.

### 4.1 Förebyggandeavdelningen

#### Myndighetsområden

Tillståndsansökningar för brandfarlig och explosiv vara har inkommit enligt prognos och hanterats inom hanteringstiden. Projektet för att ta fram ett koncept gällande tillsyn av explosiv vara är i slutskedet och de första tillsynerna över verksamheter som har tillstånd för explosiv vara planeras till hösten.

Avtalet för sotningsdistriktet Köping-Arboga går ut 2024 och ett arbete pågår med upphandling för ny entreprenör.

#### Brandförebyggande aktiviteter

Remisshantering mot kommunerna (plan, bygg, miljö, serveringstillstånd, offentlig tillställning) har genomförts enligt prognos förutom inom miljöremisser där det kommit in fler remissförfrågningar än förväntat.

#### Övrigt

Det har inkommit fler förfrågningar om sakkunnighetsutlåtanden från polisen än prognos vilket har gjort att budgetmålet redan nåtts.

Inför tertial 3 kommer en prioritering göras gällande arbetsuppgifter på avdelningen. Resultatet hittills gällande tillsynerna är under målsättningen vilket innebär att regelbundna tillsynerna måste prioriteras hårt för att målen ska uppnås. Avdelningen kommer under september-november endast utföra arbetsuppgifter kopplat till myndighetsuppdraget, det vill säga tillsyn enligt LSO, tillsyn och tillståndshantering enligt LBE samt olycksundersökning i den mån som bedöms rimlig. Detta innebär

framför allt att avdelningen inte kommer svara på plan-och byggremisser under den här perioden. RTMD har varit i kontakt med respektive kommuns stadsbyggnadsförvaltning och meddelat informationen. Redan inplanerade aktiviteter kommer genomföras men nya aktiviteter, förfrågningar och medverkan med mera avböjs i största grad.

## 4.2 Räddningsavdelningen

Under årets första del genomfördes en organisationsjustering i syfte att skapa en organisation som är än mer anpassad till det förutsättningar som idag råder. Vilket omfattar såväl ekonomiska utmaningar som att skapa goda förutsättningar att bedriva en kvalitativ och effektiv verksamhet med en god arbetsmiljö. Under andra tercialet har arbetet med att implementera organisationsjusteringen fortgått, dels genom att gå från distrikt till enheter för att få en effektivare hantering och ett närmare chefskap, där tex. RiB fått en enhetschef. Vi har gått från styrkeledare till gruppchefer i syfte att förtydliga och även där få ett närmare chefskap. En annan del i implementeringen är att skapa tydliga gränsdragningar för uppgifter och ansvar för att få en tydlighet och bra fördelning av verksamhet.

Avdelningen jobbar aktivt i sitt rekryteringsarbete med mångfaldsperspektivet. Vi har under året anställt 19 brandmän på heltid varav 4 kvinnliga samt 11 brandmän på RiB varav 4 kvinnliga. Vi har även anställt en kvinnlig chef av totalt tre enhetschefer.

Nya arbetssätt och schemahantering är ett område som fått stort fokus under 2024 i syfte att kunna hitta ännu bättre lösningar för att kunna bedriva verksamhet och att samtidigt kunna vara en attraktiv arbetsgivare. Sammanfattningsvis så har konsekvenserna blivit stora då flertalet i personalen ej kan arbeta utanför sitt ordinarie schema vilket innebär att flexibiliteten för organisationen påverkas. Avdelningen har pga. utmaningarna i nuvarande schema arbetat fram ett nytt schema för heltidspersonalen för att öka flexibiliteten och värna om en bättre arbetsmiljö.

Sommaren är en utmanande period för avdelningen då 33 % av ordinarie personal har semester och det ställs höga krav på såväl personalplanering som utbildningsinsatser, det för att få ihop bemanning och hålla kompetenser samt för att undvika övertidskostnader. Vi har i år lägre övertidskostnader än tidigare år.

Avdelningen har arbetat med att utveckla vår uppföljning av verksamhet kopplat till operativ förmåga, vilket vi gör för att genomföra än mer effektiva insatser och på ett så bra sätt som möjligt hantera olyckor som sker inom RTMD:s område. En del i den uppföljningen sker genom att vi gör insatsutvärderingar, utvärderingarna både i intern regi men också genom att extern organisation har hjälpt oss med att göra en insatsutvärdering. En annan del är en intern utvärdering där medarbetarna efter genomförd insats kan skicka in förslag på saker som kan förbättras och framgångsfaktorer som kan vara bra att ta med sig och sprida både internt men också till berörda externa aktörer.

I väntan på att Eriksbergs stationen blir färdigställd har stationerna Kolbäck och Hallstammar slagits ihop. Personalen och resurser utgår nu från Hallstammar.

IVPA samt sjukvårdslarmsavtal är tecknade och nu arbetar avdelningen med att få till rutiner för ut alarmering, utbildning av personal och anskaffande av utrustning.

Utvecklingsarbete med externutbildning är i full gång, vi utvecklar nya utbildningar som skall tillgodose kundernas önskemål. Vi investerar i nytt undervisningsmaterial så vi kan erbjuda bra utbildningar.

MBU (människan bakom uniformen) genomfördes för första gången i RTMD tillsammans med exempelvis polis och ambulans där Västerås stad var sammankallande. Ett väldigt lyckat sätt att möta ungdomar. Under projektets sista dag i Maj genomfördes flertalet scenarioövningar på Vallby brandstation där ungdomarna gemensamt med brandmännen fick agera i olika situationer. Planeringen för nästa omgång av MBU har precis satt igång.

Ett samarbete med Universitetet i Mälardalen har startats upp i syfte att se över hur räddningstjänstens agerande hanteras i de områden som är särskilt utsatta i samhället.

Under sensommaren blev Köpings specialresurs dragna till en större kemolycka utanför Örebro där styrkans kompetens och erfarenhet fick sättas på prov. En lastbil kört i diket pga. punktering och lasten behövde läktras till annat fordon genom håltagning i tankar med svavelsyra innan den kunde bärgas från platsen. Insatsen gick planenligt och professionellt där Köpings styrka var starkt bidragande till ett lyckat resultat.



Under sommaren frontalkolliderade två fordon på E18 som är under ombyggnad till mötesfri väg vilket ledde till en komplicerad och allvarlig olycka för både de drabbade och vår personal.

#### 4.2.1 Trafikolycka (väg, spår, flyg, sjö)

Enhet	2022	2023	2024
<b>Räddningstjänsten Mälardalen</b>	256	228	211
Arboga	14	16	36
Hallstahammar	23	19	20
Kungsör	14	17	11
Köping	34	33	20
Surahammar	15	13	6
Västerås	151	124	109
Övriga	5	6	9

#### 4.2.2 Automatlarm utan brandtillbud

Enhet	2022	2023	2024
<b>Räddningstjänsten Mälardalen</b>	642	492	525
Arboga	38	22	26
Hallstahammar	43	32	29
Kungsör	23	12	10
Köping	51	40	45
Surahammar	40	25	30
Västerås	446	359	359
Övriga	1	2	26

#### 4.2.3 Brand eller brandtillbud i byggnad

Enhet	2022	2023	2024
<b>Räddningstjänsten Mälardalen</b>	156	205	172
Arboga	10	14	7
Hallstahammar	12	14	13
Kungsör	9	10	12
Köping	17	34	27
Surahammar	12	20	10
Västerås	92	111	96
<b>Övriga</b>	4	2	7

#### 4.2.4 Brand eller brandtillbud i fordon eller fartyg utomhus

Enhet	2022	2023	2024
<b>Räddningstjänsten Mälardalen</b>	63	61	50
Arboga	1	4	2
Hallstahammar	5	5	2
Kungsör	6	1	2
Köping	12	5	12
Surahammar	0	3	5
Västerås	37	42	25
<b>Övriga</b>	2	1	2

#### 4.2.5 Brand eller brandtillbud i skog eller mark

Enhet	2022	2023	2024
<b>Räddningstjänsten Mälardalen</b>	138	180	97
Arboga	12	8	5
Hallstahammar	9	12	7
Kungsör	3	4	6
Köping	19	25	15
Surahammar	8	14	12
Västerås	82	111	48
<b>Övriga</b>	5	6	4

#### 4.2.6 Drunkning eller drunkningstillbud

Enhet	2022	2023	2024
<b>Räddningstjänsten Mälardalen</b>	8	15	14
Arboga	2	0	0
Hallstahammar	0	1	1
Kungsör	0	0	0
Köping	1	2	0
Surahammar	1	0	0
Västerås	1	11	9
<b>Övriga</b>	3	1	4

#### 4.2.7 Första hjälpen eller sjukvård

Enhet	2022	2023	2024
<b>Räddningstjänsten Mälardalen</b>	132	156	226
Arboga	5	2	2
Hallstahammar	1	3	6
Kungsör	1	3	4
Köping	4	4	9
Surahammar	110	131	184
Västerås	11	9	17
Övriga	0	4	4

#### 4.2.8 Hjärtstopp

Enhet	2022	2023	2024
<b>Räddningstjänsten Mälardalen</b>	47	16	27
Arboga	5	6	3
Hallstahammar	0	1	0
Kungsör	3	1	4
Köping	7	2	4
Surahammar	29	5	8
Västerås	0	0	3
Övriga	3	1	4

#### 4.2.9 Naturolycka

Enhet	2022	2023	2024
<b>Räddningstjänsten Mälardalen</b>	12	18	17
Arboga	2	2	0
Hallstahammar	0	3	0
Kungsör	0	0	0
Köping	3	4	4
Surahammar	2	1	2
Västerås	5	7	6
Övriga	0	1	0

#### 4.2.10 Nödställd person

Enhet	2022	2023	2024
<b>Räddningstjänsten Mälardalen</b>	18	34	44
Arboga	1	2	0
Hallstahammar	2	0	0
Kungsör	0	1	0
Köping	1	4	9
Surahammar	2	2	7
Västerås	11	25	13
Övriga	1	0	7

#### 4.2.11 Utsläpp av farligt ämne

Enhet	2022	2023	2024
<b>Räddningstjänsten Mälardalen</b>	43	54	50
Arboga	1	4	0
Hallstahammar	3	5	2
Kungsör	2	2	0
Köping	11	5	6
Surahammar	1	0	4
Västerås	25	37	34
Övriga	0	1	0

#### 4.2.12 Övrig händelse

Enhet	2022	2023	2024
<b>Räddningstjänsten Mälardalen</b>	144	145	156
Arboga	3	10	12
Hallstahammar	11	2	7
Kungsör	2	8	10
Köping	15	20	19
Surahammar	7	14	7
Västerås	104	90	84
Övriga	2	1	17

### 4.3 Drift- och teknikavdelningen

Andra tertialet har bestått av mycket förberedelser för övningsfältet Eriksberg, konstruktion och tillverkning av övningsmoduler. Vi har för närvarande ca 1,5 man som jobbar heltid med Eriksberg och medverkar på de återkommande möten som hålls med entreprenör & byggkonsult. Projektet löper på enligt tidsplan och inköp av utrustning pågår och kommer så göra fram till årsskiftet. Det som ej ingår i entreprenaden är saker som slangtvätt och tvätt för rökskydd.

Under innevarande år så har vi två pensionsavgångar inom avdelningen, den första personen går till semestern och upplärning av rekryterad person pågår. Tjänsten inrymmer vårt underhåll av VMA och även vårt rökskydd inom hela förbundet. Efter sammangången med VMKF så har vi nu en väl fungerande funktion för vårt VMA och ca 2/3 av de gamla utrustningarna är nu utbytta till elektriska enheter vilket bidrar till en mer stabil funktion och även en minskad underhållskostnad framöver för medlemskommunerna.

På fastighetssidan håller vi på att utöka vår förmåga till större uthållighet vid större insatser, bl.a. genom mat med lång hållbarhet, vattentankar och även bränsletankar (på våra heltidsstationer). Även säkerhetsmässigt höjer vi nivån vid främst heltidsstationerna, med förstärkt inpasseringskontroll på Vallby och byte till ett högre staket på station Öster.

På tekniksidan har vi installerat och finjusterat vårt utalarmeringssystem på vår station i Köping där det som funnits där tidigare var föråldrat, vi kommer även göra vissa förbättringar på stationerna i Västerås. Under sommarperioden har vi installerat ny larmsserver för att öka driftsäkerheten i vår utalarmering. Inventering av högtalarsystemet pågår på vår station Vallby, allt för att öka hörbarheten när de operativa styrkorna utför olika arbetsuppgifter där.

Vår båt eldsnabben som tillhör station Öster och ligger nere i hamnen har under våren genomgått omfattande renoiveringar, dessa är nu slutförda och kommer att öka driftsäkerheten då vi är ute på sådana larm.

### 4.4 Administrativa avdelningen

Avdelningen ansvarar för projekt, lön, HR, kommunikation, diariet, sekreterarskapet i direktionen, arkiv samt ekonomi. Under första tertialet genomgick RTMD en omorganisering där den tidigare förbundsstaben delades upp i två delar när säkerhet och höjd beredskap lyfts ut till en egen avdelning och ekonomiavdelningen placeras in under administrativa avdelningen. En rekrytering av en ny chef till avdelningen har genomförts och den nya chefen är nu på plats.

Avdelningen har, förutom sitt vanliga arbete, varit starkt engagerad i byggprojekten som RTMD driver. Avdelningen arbetar också vidare med att införa digitala arbetsmetoder och en ny extern webbplats har laserats strax innan sommaren. Arbetet med att uppdatera och organisera förbundets styrande och stödjande dokument fortsätter, och det nya ledningssystemet är nu igång med aktuella dokument och information, medan arbetet med övningsdokumenten fortsätter.

Arbetet med att implementera förbundets värdegrund pågår, och HR har utvecklat riktlinjer för hur detta ska genomföras på alla avdelningar. Utbildningsmaterial för cheferna finns framtaget och arbetet har påbörjats. Nya riktlinjer för lönesättning och individuell lönesättning har börjat tillämpas i hela organisationen. I dessa processer deltar alla medarbetare och avdelningen leder båda initiativen.

### 4.5 Säkerhet och civil beredskap

Avdelningen arbetar för att höja förbundets förmåga inom civil beredskap, räddningstjänst vid höjd beredskap (RUHB), informationssäkerhet, verksamhetsskydd och säkerhetsskydd. I början av året påbörjades MSB:s uppdrag som värdkommun för RUHB, en planeringsresurs rekryterades och en deltidsjänst för utbildningsresurs har rekryterats. Dessa MSB-finansierade positioner syftar till att förstärka Västmanlands läns kapacitet inom RUHB.

Arbetet med informationssäkerhet har upptäckt sårbarheter och RTMD samarbetar med Xeeda och VMKF för att implementera förbättringar mot sabotage och cyberattacker. GDPR-efterlevnad är fortfarande en prioritet, med utveckling av processer och policyer. Ett ledningssystem för informationssäkerhet (LIS) är under utveckling. En översyn och uppgradering av förbundets IT-infrastruktur, klassificering av information och skyddsåtgärder, samt modernisering av konferensrum

och kommunikationsteknik pågår.

Inom RUHB förbättras motståndskraften och förmågan att hantera svåra situationer. Personalutbildningen intensifieras för att öka beredskapen. Uppdateringen av inpasseringssystem och larm är snart färdigställt, och ett nytt staket har satts upp runt Öster brandstation.

## 5 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

I detta avsnitt lyfts de faktorer som bedöms ha stor påverkan på årets resultat och ekonomiska ställning. För mer framåtriktad prognos och analys rörande kommunalförbundets förutsättningar och verksamhet, se avsnitt förväntad utveckling.

### 5.1 Pensionsförpliktelser

Förbundet har ett eget kapital som överstiger de återlånade medlen (pensioner). Förbundet bär alla kostnader för pensioner förutom SAP-R. Utvecklingen gällande bland annat FÅP är oroande där högre ingångslöner för nyanställningar leder till ökade pensionsförpliktelser. Finansiering av pensionskostnaderna SAP-R regleras i förbundsordningen och sker utöver medlemsavgiften.

Pensionsfinansiering gällande utbetalda pensioner SAP-R faktureras medlemskommunerna separat kvartalsvis i efterskott. Förändringar i pensionsutbetalningar påverkas av medarbetare som under året väljer att gå i särskilda avtalspension för räddningstjänst eller som övergår från SAP-R till ålderspension. FÅP och SAP finansieras av förbundet.

De totala pensionsförpliktelserna inklusive avsättningar för pensioner och löneskatt uppgick 2024-08-31 till 120 214 (2023-08-31, 109 108 tkr).

Brandpersonal med 30 års tjänst varav 25 år i utryckningstjänst har möjlighet att gå i pension vid 58 års ålder. I prognoser beställda från KPA har medlemskommunerna valt att anta att denna personalkategori går i pension vid 59,5 års ålder. Siffrorna bygger på KPA:s pensionsprognos augusti 2024.

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

### 5.2 Pensionsmedelsförvaltning

Räddningstjänsten Mälardalen har tidigare år haft ett likviditetsöverskott som har använts till investeringar i fastigheter, maskiner och inventarier. År 2024 ligger Räddningstjänsten Mälardalen på ett likviditetsunderskott och därmed har användningen av vår beslutade checkräkningskredit från Västerås Stad på 200 mnkr börjat användas.

### 5.3 Aktualiseringsgrad

Aktualiseringsgraden för beräkningen av pensioner är 100% vid KPAs senaste läsning, körningsdatum 240805.

### 5.4 Investeringar

Investeringarna 2024-08-31 uppgick till 100 928 tkr (2023-08-31: 44 388 tkr). Ökningen mellan 2023 och 2024 beror främst på nybyggnationen av deltidstation och övningsfält på Eriksberg i Hallstahammar. Den beräknade investeringskostnaden för projektet är 210 000 tkr och beräknas vara klart i mars 2025. Investeringar i diverse fordon har också genomförts under året vilket innebär att investeringskostnaden har ökat jämfört med föregående år.

### 5.5 Finansiering och likvida placeringar

Lån för finansiering av brandstationen och övningsfältet Eriksberg sker genom checkräkningskredit från Västerås Stad på motsvarande 200 000 tkr. Nyttjandet av checkräkningskrediten uppgick till -53

584 tkr per 2024-08-31. Kassa och bank blir därmed en kortfristig skuld. Nyttjandet av checkräkningskrediten medför en räntekostnad som betalas till Västerås Stad. Räntekostnaden uppgick till 443 tkr per 2024-08-31.

## 5.6 Finansieringsrisk

Checkräkningskredit är en finansiell risk som medför att Räddningstjänsten Mälardalen blir påverkade av vad som händer på räntemarknaden. Det innebär att kostnaderna för räntor blir svåra att förutse. Risken är dock mindre eftersom räntenivåerna sätts av Västerås Stads internbank vilket ger förmånligare villkor än om upplåning skulle ske på annat sätt.

## 5.7 Övrigt

Räddningstjänsten Mälardalen har under året haft en del intäkter som inte var budgeterade. Det avser intäkt från MSB för en planeringsresurs och en utbildningsresurs. Den totala intäkten är 1,5 mkr från maj 2024 till maj 2025.

Räddningstjänsten Mälardalen har under 2024 fått 300 tkr i hyresintäkter för uthyrning av lagerutrymme på station Vallby till Västerås Stad.

Under året har Räddningstjänsten Mälardalen även fått en försäkringsersättning på 500 tkr som avser reparation av grind och staket på station Öster. Reparation av staketet medförde en kostnad på cirka 800 tkr.

Under 2024 har även en reparationskostnad på cirka 600 tkr uppstått för båten Eldsnabben.

Utbetalning av retroaktiva löner 2024 är uppbokade i redovisningen med 640 tkr och kommer betalas ut i september.

## 6 Händelser av väsentlig betydelse

Räddningstjänsten står inför nya utmaningar, förutsättningar och förhållningssätt i samhället. Förändringarna sker snabbt och därför är det viktigt att redan i dagsläget anpassa våra organisationer efter framtidens villkor. Kraven på ett utökat samarbete och samgående kommer att öka i samhället. För att klara utmaningarna och uppnå målbild, kraven i förbundsordning, handlingsprogram, verksamhetsmål, reinvesteringar men också hantera de ekonomiska förutsättningarna behöver RTMD kontinuerligt effektivisera verksamheten i alla dess delar. Därför har en "Inriktning för RTMD 10 år framåt" tagits fram och beslutats av Direktionen den 8 december 2021. Inriktningen handlar främst om behovet av nytt övningsfält men också nya brandstationer och driftlokaler. Planen är under genomförande och hittills i år kan följande övergripande aktiviteter nämnas.

- Under 2023-2024 har projekt Eriksberg startat som innebär en ny brandstation, övningsfält, drift- och utbildningslokaler. Tidplanen för byggnation hålls och projektet ska vara klart senast mars 2025.
- En utredning har startat i samarbete med Köpings kommun om att utreda den mest lämpliga platsen för en ny brandstation för KAK-området. Bedömningen är att en ny brandstation kommer att kosta ca 150 mkr vilket förbundet behöver låna för att finansiera projektet. Arbetet med finansieringen är påbörjat.
- Ett stort arbete har startat för att påbörja arbetet med civil beredskap. Bland annat har en ny avdelning inrättats och planeringsarbetet har startat för att utbilda och ta emot civilpliktig personal.
- Flera ombyggnads och renoveringsprojekt har slutförts eller ska starta. Bland annat har Virsbo brandstation renoverats. På Vallby brandstation har reservkraften och ledningslokalernas teknik bytts ut. En större ombyggnad planeras och ska starta våren 2025.
- Efter många års diskussion har äntligen ett avtal med Regionen om ett nytt IVPA-avtal landat.
- I dialog med flygplatsen på Hässlö, Västerås har ett arbete startat för att utreda om en framtida placering av station öster är möjlig. En första skiss ska presenteras tidigt under hösten.

## 7 Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet

De nationella målen utgör inriktningen för svensk räddningstjänst och formuleras genom regler, lagar och riktlinjer. Samordnande myndighet för dessa är Myndigheten för samhällsskydd och beredskap, MSB, som också utövar tillsyn på verksamheten. Förbundets mål utgår från de nationella målen som omformuleras utifrån de regionala och lokala förutsättningarna och riskbild.

Inriktning, handlingsprogram och verksamhetsplan antas av Direktionen och beskriver hur förbundet ska jobba inriktande mot Agenda 2030, nationella mål, vision, målbild och övergripande verksamhetsmål. Varje avdelning ska i sin tur årligen ta fram en egen verksamhetsplan med mål och aktiviteter som styr mot de övergripande målen och inriktningen.

### 7.1 Verksamhetsstyrningsmodell

Räddningstjänstförbundet har som ambition att utifrån styrdokument och mål jobba med en verksamhetsstyrningsmodell som har sin grund i "Tillitsbaserad styrning och ledning". De åtta vägledande principerna för tillitsbaserad styrning och ledning är:

- **Tillit** Sträva efter att som utgångspunkt välja att lita på dem du samarbetar med och ha en positiv inställning i förväntningarna på varandra.
- **Medborgarfokus** Sätt medborgarens upplevelse och kunskap i fokus och försök förstå vad medborgaren sätter värde på.
- **Helhetssyn** Uppmuntra alla i styrkedjan att aktivt och gemensamt ta ansvar för helheten och samverka över gränser.
- **Handlingsutrymme** Delegera handlingsutrymme och välkomna medbestämmande, men var också tydlig kring mandat och att det finns förutsättningar. Tydliggör och säkerställ handlingsutrymme för yrkesutövarens professionella omdöme.
- **Stöd** Säkerställ ett verksamhetsnära och kvalificerat professionellt, administrativt och psykosocialt stöd i kärnverksamheten.
- **Kunskap** Premiera kunskapsutveckling, lärande och en praktik baserad på vetenskap och beprövad erfarenhet.
- **Öppenhet** Sträva efter öppenhet genom att dela information, välkomna oliktankande och respektera kritik.
- **Långsiktighet** Säkerställ att styrning och ledning skapar goda resultat också på lång sikt.

### 7.2 Agenda 2030

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

### 7.3 Nationella mål

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

*Utdrag ur Lagen om skydd mot olyckor*

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

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



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

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

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

#### **7.4 Vision**

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

#### **7.5 Målbild RTMD**

##### *En utvecklad räddningstjänst*

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

##### *En effektiv verksamhet*

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

##### *En engagerad arbetsgivare*

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

#### **7.6 Åtgärdsplan enligt inriktningen**

RTMD jobbar med en 10-års plan "RTMD 10 år framåt" som innehåller en mängd åtgärder som ska vidtas. Följande åtgärder planeras och genomförs för närvarande.

##### *Strategi för att uppnå 0-visionen*

RTMD ska ha en långsiktig och uthållig strategi för att uppnå nollvisionen och arbeta med att stärka den enskildes förmåga att förebygga och hantera bränder.

##### *Projekt Eriksberg*

Slutmålet med projektet som är kalkylerat till 210 mkr är nytt övningsfält, brandstation och utbildnings- och driftlokaler vid trafikplats Eriksberg, Hallstahammars kommun. Färdigställande och succesiv driftsättning av Eriksbergsanläggningen kommer att ske under våren 2025. RTMD har fått tilldelningsbeslut att bedriva Grundutbildning för Räddningstjänstpersonal i beredskap (Grib). Avtalspärri råder till den 6 september.

##### *Skultuna brandstation*

Fastigheten är i väldigt dåligt skick och bedöms inte kunna renoveras. Det är också stora svårigheter att bemanna nuvarande beredskap. Förslaget är att delar av stationens uppdrag ersätts av Eriksberg senast när anläggningen är i drift. En utökad konsekvensbeskrivning är under framtagande och ska presenteras för direktionen under hösten 2024.

#### *Ny brandstation i KAK-området (Majaskeka)*

Projektet innebär att utreda och analysera en ny brandstationsplacering i KAK-området som innefattar Köpings, Kungsörs och Arbogas kommuner. Ambitionen är att en ny placering av en heltidsbrandstation ska upprätthålla beredskap för tre kommuner med en Första Insats Person placerad i Kungsör, Arboga och Kolsva. Ambitionen är att ett beslut om finansiering av projektet ska fattas under hösten 2024. Projektet löser förbundets problem med kraftigt nedslitna brandstationer samt den framtida räddningstjänstberedskapen för hela KAK-området. I dialogen med MSB som genomförts hittills så anser MSB att förslaget uppfyller kraven enligt lagstiftningen men en fördjupad analys pågår som främst ska beskriva konsekvenserna för de tre berörda kommunerna. Brandstationsprojektet är kalkylerat till 150 mkr och stationen beräknas kunna tas i drift senast från år 2027 under förutsättning att finansieringsbeslut fattas senast under hösten 2024.

#### *Ny station Öster*

I dialog med flygplatsen Hässlö, Västerås har ett arbete startat för att utreda om en samlokalisering av en ny brandstation för Öster är möjlig. Skisser ska presenteras under hösten 2024. Projektet är inte finansierat och inga beslut är fattade. Om inte projektet bedöms kunna genomföra bör en långsiktig plan för att ersätta nuvarande brandstation snarast upprättas.

#### *Renovering av brandstationer*

Vallby brandstation i Västerås är sliten och delar av ytorna är för stora och feldisponerade. Brandstationen byggdes 1982 med helt andra förutsättningar än dagens krav på arbetsmiljö. En större ombyggnad och renovering planeras och behöver genomföras. Kostnadskalkylen som är gjord för att renovera och förbättra de mest akuta behoven bedöms till ca 15 mkr. Arbetet med att hyra ut delar av förrådsytorna till Västerås stad för sitt beredskapslager har varit en vinst för bägge parter och möjligheter till utökning diskuteras.

Brandstationen i Surahammar saknar en underhålls- och renoveringsplan som bör upprättas. Inga kostnadskalkyler är gjorda i nuläget.

För Virsbo brandstation har en viss renovering startat men en långsiktig underhålls- och renoveringsplan bör snarast upprättas. Inga kostnadskalkyler är gjorda i nuläget.

#### *Frivillig beredskapsgrupp (FBG)*

I linje med uppbyggnad av det nya civila försvaret och öka förmågan hos medborgarna bör en beredskap byggas upp i samråd med medlemskommunerna. Ett samarbete har startat med Västerås stad för att bygga upp Frivilliga beredskapsgrupper. Planeringen och utbildning görs i linje med uppbyggnad av systemet med civilplikt som startar upp under 2024. En fortsatt uppbyggnad i fler kommuner enligt modell Västerås är önskvärd.

#### *Civil beredskap*

Civil beredskap är ett samlingsnamn för krisberedskap och civilt försvar. Det civila försvaret och krisberedskapen ska förstärka varandra i gemensamma processer för samordning, planering och förberedelser. Den yttersta krisen, det vill säga ett väpnat angrepp, är dimensionerande för den civila beredskapen. Ytterst syftar den civila beredskapen till att förbereda oss på alla slags samhällsstörningar som riskerar att skada oss. Uppbyggnad av RTMD:s förmågan gällande civil beredskap har startat men behöver snabbas på. RTMD behöver också gå i takt med medlemskommunerna och statens ambition om en förbättrad beredskap.

Önskvärt är att uppdraget att samordna arbetet med civil beredskap tillförs förbundet från medlemskommunerna så att en effektiv organisation kan byggas upp. Ett sådant samarbete pågår med Västerås stad men också med Hallstahammars kommun.

### **7.7 Intern kontroll**

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

- Fungerar rutinen för alkotest?
- Utförs tillsyner i sådan omfattning att tillsynsplanen följs?
- Säkerställa att personalen känner till säkerhetsrutiner.
- Säkerställa att material och kläder återlämnas vid avslutad tjänst.

## 8 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning i Räddningstjänsten Mälardalen innebär att finansiella strategiska mål formuleras, beslutas och uppnås samt att verksamheten bedrivs långsiktigt, ändamålsenligt och effektivt. God ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomin både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv för att säkerställa att varje generation bär sina egna kostnader. Normalt sett ska ekonomin visa ett positivt resultat på en nivå som gör att förmögenheten inte urholkas av inflation eller av för låg självfinansieringsgrad av investeringar. God ekonomisk hushållning handlar även om att kommunens verksamheter ska bedrivas på ett ändamålsenligt och effektivt sätt. Verksamheten ska vara långsiktigt hållbar vilket innebär att dagen behov ska tillgodoses utan att begränsa kommande generationers möjligheter till utveckling, både ur ett ekonomiskt och ur ett verksamhetsmässigt perspektiv. Det är därför viktigt att det finns marginaler i ekonomin, att resurserna används på effektivaste sätt och att investeringar sker på ett ansvarsfullt sätt.

### 8.1 Verksamhetens mål

Utifrån agenda 2030, nationella mål, målbild, mål i handlingsprogram ska förbundet uppnå följande verksamhetsmål från 2024 och framåt:

Verksamhetsmål enligt budget 2024	Uppföljning	Uppnått
Antalet olyckor ska årligen minska genom stöd och information till den enskilde.	RTMD arbetar för att samhället utvecklas hållbart utifrån riskbilden. Förebyggande åtgärder ska initieras genom erfarenheter och riskanalyser.	Pågår.
Konsekvenserna av en olycka ska minska genom effektivare och snabbare insatser	RTMD ska genomföra snabba, effektiva och säkra räddningsinsatser med teknik anpassad efter riskbilden.	Pågår.
RTMD ska genom sitt arbete verka för invånarnas ökade trygghet.	I varje möte med invånarna, olycksdrabbade eller inte, ska RTMD uppträda med omsorg och professionalitet. Invånarna ska mötas med relevant, tillgänglig och aktiv kommunikation.	Pågår
Förbundet ska prioritera tillsynsarbete och genomföra tillsyner enligt den årliga tillsynsplanen.	Arbete med tillsynsplanen fortgår och prioriteras för att nå målet vid årets slut.	Pågår.
Miljöbelastningen ska vara så låg som möjligt för hela verksamheten.	RTMD har ett pågående miljöarbete inom flera områden. Bland annat har skumhanteringen setts över och minskat. Projekt Eriksberg byggs hållbart och övningsverksamheten ska till stor del bli mer miljövänlig. En miljö- och hållbarhetspolicy är upprättad och ska beslutas.	Delmål uppnådda.
Medarbetarna ska vara stolta, kompetenta, känna engagemang och trivsel på arbetsplatsen.	Mätningar görs kontinuerligt via olika enkäter. Trenden är positiv	Resultaten förbättras kontinuerligt.
Planera och efter beslut genomföra åtgärderna i Inriktning för RTMD-10-år framåt.	Genomförande pågår, se text om inriktning RTMD 10-år framåt.	Delmål uppnådda.

### 8.2 Finansiella mål

Utifrån agenda 2030, nationella mål, målbild, mål i handlingsprogram ska förbundet uppnå följande finansiella mål från 2024 och framåt:

Finansiella mål enligt budget 2024	Uppföljning	Uppnått
Förbundet ska garantera sina pensionsförpliktelser genom att det egna kapitalet inte understiger de återlånade medlen samt ha en budget i balans.	Målet är uppnått.	JA.

### 8.3 Uppföljning

Utvärdering och uppföljning av ovanstående mål sker löpande samt i slutet av varje verksamhetsår. Genom detta skapas en likvärdig utvärdering av samtliga verksamheter. I samband med bokslutet redovisas måluppfyllnad för Direktionen. Målen ska följas upp via etablerade indikatorer enligt följande:

- Valda delar ur Öppna jämförelser "Trygghet och säkerhet". Bland annat ska antalet utbildade mätas.
- NKI (Nöjd Kund Index) Indikatorer som mäts är bemötande, kompetens, tillgänglighet, tydlighet, serviceförmåga och informationshantering.
- Medarbetarindex. Förbundet genomför årligen en medarbetarenkät för att utvärdera engagemang, ledarskap, trivsel, arbetsmiljö och hälsa.
- Insats- och tillsynsstatistik. Indikatorer som mäts är antal olyckor, larmbehandlingstider samt antalet genomförda tillsyner.

## 9 Balanskravsresultat

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

Balanskravsutredning Tkr	2023-12-31	2023-08-31	2024-08-31	2024-12-31 Prognos
Årets resultat enligt resultaträkningen	4 792	10 951	3 794	200
Avgår: samtliga realisationsvinster	-13 099	-13 182	-524	-1 173
Tillägg: vissa realisationsvinster	0	0	0	0
Tillägg: vissa realisationsförluster	0	83	0	90
Avgår: realiserade förluster i värdepapper	0	0	0	0
Återföring realiserade förluster i värdepapper	0	0	0	0
<b>Periodens resultat efter balanskravsutredning</b>	<b>-8 307</b>	<b>-2 148</b>	<b>3 270</b>	<b>-883</b>
Avsättning öronmärkta medel	0	0	-3 270	0
Återföring från öronmärkta medel	8 307	2 148	0	883
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 10 Väsentliga personalförhållanden

Inbland är det lagar och regler som styr men ofta är det en fråga om omdöme och inställning. RTMD:s ledord är ett stöd för hur vi alla ska utföra vårt arbete oavsett befattning, arbetsuppgifter eller placering i organisationen. Ledorden talar om för oss alla hur vi ska vara mot varandra och andra, en grund för att stärka gemenskapen. Varje medarbetares engagemang och arbetsinsats är av avgörande betydelse för förbundets framgång.

### 10.1 Arbetsmiljöarbete

Vi engagerar oss aktivt och förebyggande i fysiska och psykosociala arbetsmiljöfrågor genom utbildningar, samarbete och olika aktiviteter för att tillhandahålla en bra och säker arbetsmiljö för våra anställda. Arbetsmiljömålen är fastställda i arbetsmiljöpolicyn och i den tvååriga arbetsmiljöplanen, där frågor som ledningens arbetsmiljö, friska brandmän och bemötande är av stor vikt.

Bemötande, normer och kultur relaterade till arbetsmiljöpolicyn och värdegrunden är signifikanta för förbundet, och till hösten ska chefer och ledare delta i en intern utbildning i bemötande. En fråga om bemötande publiceras månatligen på intranätet för att uppmuntra personalen att reflektera över sitt eget ansvar för sitt uppförande och bemötande.

En årlig grundläggande intern arbetsmiljöutbildning för chefer och skyddsombud genomförs, tillsammans med utbildning i kränkande särbehandling och diskriminering. Chefer och ledare får även utbildning i konflikthantering och rehabilitering. En introduktion för nyanställda, både medarbetare och chefer, där arbetsmiljöområdet presenteras, hålls varje år.

Det systematiska arbetsmiljöarbetet övervakas och utvärderas kontinuerligt genom samarbete mellan ledningen och skyddsombuden vid arbetsplatsträffar, samt i den lokala och centrala skyddskommittén. Dessutom arbetar vi med uppföljning av sjukfrånvaro och rehabilitering av medarbetare i förebyggande syfte och för att underlätta återgång till arbete efter sjukskrivning.

Regelbundna alkoholtester utförs på alla stationer för all personal för att försäkra att ingen är berusad under arbetstid, och slumpmässiga drogtesten genomförs för all personal.

### 10.2 Vår värdegrund

MOD (Människa, Omtanke, Delaktighet) symboliserar den inre styrka som finns hos varje medarbetare. Mod ger förmågan att pröva nya sätt, ifrågasätta invanda beteenden och skapar delaktighet i organisationen. En modig organisation tar ansvar, agerar professionellt och driver verksamheten framåt med kvalitet. Tillsammans skapar vi trygghet.

#### *Människan*

Vi ser och bemöter alla med ett respektfullt sätt, tar hänsyn till andras uppfattningar och förutsätter att alla agerar utifrån bästa förmåga och välvilja

#### *Omtanke*

Vi tar ansvar för att bygga tillitsfulla relationer med de vi möter och vi accepterar inte att någon blir trakasserad.

#### *Delaktighet*

Vi tar ansvar för att aktivt stötta och inkludera varandra i processer som tillsammans skapar värde. Vi utvecklar verksamheten positivt samt är transparenta med de beslut som fattas.

### 10.3 Personalsammansättning

Nedanstående tabell visar medelantalet anställda omräknat till årsarbetare samt sjukfrånvaron.

Medelantal anställda	2024-08			2023-08		
	Totalt	Män	Kvinnor	Totalt	Män	Kvinnor
Tillsvidareanställda	175	145	30	163	139	24
Visstidsanställda	8	8	0	2	0	2
Timanställda	9	9	0	14	9	5
Medelantalet anställda	192	162	30	179	148	31

Sjukfrånvaro*	2024-08	2023-08
Total sjukfrånvaro	2,30 %	2,08 %
- långtidssjukfrånvaro*	1,95 %	5,06 %
- sjukfrånvaro för män	2,58 %	2,11 %
- sjukfrånvaro för kvinnor	0,93 %	1,93 %
- anställda -29 år	0,95 %	1,71 %
- anställda 30 - 49 år	1,43 %	2,05 %
- anställda 50 år -	4,41 %	2,29 %

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

Sjukfrånvaron avser både tillsvidare- och visstidsanställda. Den totala sjukfrånvaron är i högre än föregående år. Att långtidssjukfrånvaro har sjunkit handlar om att vi har fått tillbaka personer i tjänst efter rehabilitering och uppträppning.

## 11 Förväntad utveckling

RTMD har snart verkat i fyra år. Verksamheten fungerar bra och levererar dygnet runt men RTMD har stora ekonomiska och verksamhetsmässiga utmaningar för att klara drift och utveckling under de närmaste 10 åren framåt. Därför har en inriktningsplan tagits fram som revideras och anpassas kontinuerligt utifrån följande analys och slutsatser.

- RTMD behöver minska sina kostnader och effektivisera verksamheten med stora belopp för att uppnå en budget och verksamhet i balans.
- Förbundet behöver lösa fastighetsproblemen för de brandstationer som är i stort behov av renovering och/eller utbyte snarast.
- I princip alla förbundets deltidsbrandstationer har problem med bemanning och kompetensförsörjning för att klara sina uppdrag. Till vissa delar finns bemanning men utbildning, övning och erfarenhet saknas.
- Förbundet är juridiskt en egen kommun vilket innebär att förbundet också ska uppfylla alla krav som en kommun har utifrån lagstiftningar, styrning, insyn och övriga krav som ställs på en offentlig verksamhet. Förbundets nuvarande organisation, administration och stödssystem är inte dimensionerad för att klara alla krav vilket innebär att akuta lösningar måste kontinuerligt skapas som påverkar personalens arbetsmiljö negativt.
- Arbetet med att digitalisera verksamheten måste fortgå och snabbas på i linje med övriga samhället.
- Förbundet behöver skapa en robust organisation som kan möta de framtida utmaningarna, såväl operativt som förebyggande, men som också kan förbättra kommunernas krisberedskapsförmåga och skapa en uthållighet i en större kris eller vid höjd beredskap.
- Förbundet har svårt att nå tillsynsmålen vilket innebär att tillsynsverksamheten måste

prioriteras.

- Förbundet behöver snarast starta upp och snabba på arbetet med miljömställning.
- Efter flera svåra dödsbränder togs en "Nationell strategi för stärkt brandskydd" fram under 2010. "Ingen i Sverige ska omkomma eller skadas allvarigt till följd av brand" är den vision som MSB tillsammans med andra myndigheter, kommuner och organisationer arbetar för att uppnå genom den nationella strategin för stärkt brandskydd. RTMD har jobbat med visionen men arbetet bör förtydligas och prioriteras.
- För att klara utmaningarna inför framtiden behöver förbundet växa och ansluta fler medlemskommuner.

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

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

## 12 Driftsredovisning

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

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

Tabellen nedan visar en sammanställning över det ekonomiska resultatet per verksamhet för år 2024.

Driftredovisning (Tkr)	Utfall 2024-08-31	Budget 2024-08-31	Avvikelse 2024-08-31	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse budget-prognos
Förbundsdirektör	96 163	92 368	3 795	138 551	138 177	-374
Förbundsstab	-9 448	-10 232	784	-15 414	-13 351	2 063
Ekonomiavdelningen	-891	-1 544	653	-2 252	-2 088	164
Förebyggandeavdelningen	-4 431	-4 554	123	-6 978	-6 306	672
Drift- och teknikavdelningen	-22 184	-21 924	-260	-32 902	-33 647	-745
Operativa avdelningen	-3 577	-3 298	-279	-4 390	-4 734	-344
Larm- och ledningsavdelningen	2 372	2 319	53	3 474	3 920	446
Övning och utbildning	-5 491	-3 987	-1 504	-5 592	-6 033	-441
Enhet Vallby	-11 112	-11 368	256	-17 092	-16 784	308
Enhet Köping	-10 514	-11 426	912	-17 174	-16 389	785
Enhet Öster	-11 116	-11 813	697	-17 726	-17 703	23
Enhet RIB	-15 977	-15 629	-348	-22 305	-24 862	-2 557
<b>Summa</b>	<b>3 794</b>	<b>-1 088</b>	<b>4 882</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>0</b>

Enligt prognosen för 2024 så beräknas resultatet landa på 200 tkr, vilket främst beror på oförutsedda intäkter, reavinster och neddragningar på kostnader.

Drift- och teknikavdelningen har en negativ avvikelse under andra tertiet vilket till stor del beror på ökade reparationskostnader för fordon.

Förbundsdirektören har en positiv avvikelse vilket beror på en annan prognos för pensionerna än i våras.

Övning och utbildning har en negativ avvikelse på 1 504 tkr vilket beror på lägre intäkter för externutbildningar samt höga kostnader för att bygga upp en ny avdelning.

Under året har organisationen genomgått förändringar vilket gör att avdelningarna blir svåra att följa upp då det flyttats personal och ansvar. RIB-stationerna är nu en egen enhet varpå avvikelsen för Skultuna hamnar på enhet RIB.



### 13 Investeringsredovisning

Investeringsredovisning	Totalutgift			Varav årets investeringar		
	Total budget	Ack. Utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Färdigställda investeringar 2024</b>						
Fordon						
Volkswagen Crafter	505	567	-62	505	565	-60
RIL-buss	1 649	1 649	0	0	0	0
Lastmaskin	2 146	2 328	-182	2 146	2 328	-182
Terrängfordon, 6-hjulig	160	166	-6	160	166	-6
4 personbilar VW Golf	1 411	1 326	85	1 411	1 316	95
Operativa avdelningen						
Tvättsäckar	80	82	-2	80	82	-2
<b>Drift- och teknikavdelningen</b>						
Bandsåg	0	86	-86	0	86	-86
Konferensmöbler brandbilsrummet	85	85	0	85	86	-1
<b>Summa färdigställda investeringar</b>	<b>6 036</b>	<b>6 289</b>	<b>-253</b>	<b>4 387</b>	<b>4 629</b>	<b>-242</b>
<b>Pågående investeringar</b>	<b>Total budget</b>	<b>Ack. Utfall</b>	<b>Avvikelse</b>	<b>Budget</b>	<b>Utfall</b>	<b>Avvikelse</b>
<b>Drift- och teknikavdelningen</b>						
Ny station Köping	150 000	110	149 890	60 000	0	60 000
Ombyggnation rökskydd	1 000	723	277	1 000	723	277
Kontorsmöbler Vallby	0	95	-95	0	95	-95
Ny port Virsbo	0	70	-70	0	72	-72
Rökskydd	150	81	69	150	81	69
Ombyggnation ventilation Öster	359	399	-40	0	66	-66
Reservkraft Vallby	500	0	500	500	0	500
Laddboxar Öster	0	49	-49	0	49	-49
Nya larmservrar	0	94	-94	0	94	-94
<b>Operativa avdelningen</b>						
Brandutrustning Arboga	0	132	-132	0	0	0
Kommunikationsutrustning	4 000	3 247	753	4 000	0	4 000
IR-kameror	350	109	241	350	109	241
Räddningsmaterial	211	304	-93	300	304	-4
S-H friskluftslucka mask	89	89	0	89	89	0
<b>Fordon</b>						
Släckbil Vallby	6 485	26	6 459	6 485	0	6 485

Investeringsredovisning	Totalutgift			Varav årets investeringar		
Stegbil Vallby	0	1 476	-1 476	0	1 476	-1 476
Eriksberg	200 000	130 731	79 269	66 000	91 020	-25 020
<b>Säkerhet</b>						
Larminpassering Vallby	1 700	2 182	-482	1 700	353	1 347
Uppgradering säkerhetsmiljö	0	1 769	-1 796	0	1 769	-1 769
<b>Summa pågående investeringar</b>	<b>364 844</b>	<b>141 686</b>	<b>233 158</b>	<b>140 574</b>	<b>96 300</b>	<b>44 274</b>
<b>Summa investeringar 2024</b>	<b>370 880</b>	<b>147 975</b>	<b>232 905</b>	<b>144 961</b>	<b>100 928</b>	<b>44 033</b>

**Kommenterad [AH1]:** Var det denna siffra de påtalade om, jag noterade inte var

**Kommenterad [LV2R1]:** Det var den siffran så jag ändrar till rätt

## 14 Resultaträkning

Resultaträkning (Tkr)	Not 1	2024-01-01 - 2024-08-31	2023-01-01 - 2023-08-31	Budget 2024	Prognos 2024
Verksamhetens intäkter	5	14 679	25 888	23 500	22 892
Verksamhetens kostnader	6	-121 516	-107 988	-184 834	-185 810
Avskrivningar	7	-5 364	-4 482	-7 918	-8 554
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-112 201</b>	<b>-86 582</b>	<b>-169 252</b>	<b>-171 472</b>
Kommunbidrag	8	111 542	101 995	167 313	167 313
Övriga kommunbidrag	9	10 944	1 015	10 587	13 324
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>10 285</b>	<b>16 428</b>	<b>8 648</b>	<b>9 165</b>
Finansiella intäkter	10	33	12	220	1 210
Finansiella kostnader	11	-6 524	-5 489	-8 668	-10 175
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>3 794</b>	<b>10 951</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
<b>Årets resultat</b>	12	<b>3 794</b>	<b>10 951</b>	<b>200</b>	<b>200</b>

## 15 Balansräkning

Balansräkning (Tkr)	Not 1	2024-08-31	2023-08-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	13	86	114	105
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	14	151 164	36 384	59 015
Maskiner och inventarier	15	58 063	51 487	52 470
Finansiella anläggningstillgångar	16	65 514	64 560	61 466
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>274 828</b>	<b>152 546</b>	<b>173 055</b>
Omsättningstillgångar				
Fordringar	17	25 958	14 687	59 427
Kassa och bank		0	44 066	14 777
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>25 958</b>	<b>58 753</b>	<b>74 204</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>300 786</b>	<b>211 299</b>	<b>247 259</b>
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital	18			
Årets resultat		3 794	10 951	4 792
Eget kapital		54 502	49 710	49 710
<b>Summa eget kapital</b>		<b>58 296</b>	<b>60 661</b>	<b>54 502</b>
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner	19	120 214	109 108	111 066
Skulder				
Kortfristiga skulder	20	122 276	41 530	81 691
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>300 786</b>	<b>211 299</b>	<b>247 259</b>

## 16 Tilläggsupplysningar

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

### 16.1 Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### *Drift- och investeringsredovisning*

Driftredovisning sammanställs totalt för förbundet och per verksamhet. Investeringsredovisning sammanställs per av direktionen beslutad investering. Drift- och investeringsredovisningen innehåller inga förbundsinterna poster.

#### *Periodiseringar*

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

#### *Anläggningstillgångar*

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

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

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

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

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

#### *Inventarier*

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

#### *Finansiella tillgångar*

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

#### *Avsättningar*

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

### **16.2 Not 2 Säsongsvariationer eller cykliska effekter som har påverkat verksamheten**

Cykliska avvikelser mot budget finns på grund av att budgeten fördelas jämnt över året men verksamheten har variationer i intäkter och kostnader under året. Lönekostnaderna varierar under året. Det finns ett högre utfall under sommarmånaderna maj-augusti då sommarvikarier anställs för att upprätthålla verksamheten under sommaren. Semesterlöneskulden har påverkat utfall för verksamheternas driftutfall och nettokostnad i resultaträkning positivt med anledning av att intjänandeår och uttagsår är detsamma. Vid tidpunkten för delårsbokslutet finns ett större uttag än intjänade av semester. Mediakostnader så som el och fjärrvärme varierar under året då det största utfallet främst förknippas med den ökade förbrukningen under vintermånaderna.

### **16.3 Not 3 Erhållna men ännu ej intäktsredovisade generella statsbidrag**

Räddningstjänsten Mälardalen är ett kommunalförbund vilket innebär att organisationen inte erhåller några statsbidrag.

### **16.4 Not 4 Effekt av ändrade uppskattningar och bedömningar som har redovisats under tidigare räkenskapsår**

Räddningstjänsten Mälardalen har inte ändrat några uppskattningar eller bedömningar som har redovisats under tidigare räkenskapsår.

### **16.5 Not 5 Verksamhetens intäkter**

	2024-01-01-2024-08-31	2023-01-01-2023-08-31	2023-01-01-2023-12-31
Taxor och avgifter	4 983	4 613	6 923
Försäljning av verksamhet	7 244	7 235	12 027
Realisationsvinster	524	13 182	13 099
Försäkringsersättning	498	0	0
Övriga intäkter	1 430	857	1 172
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>14 679</b>	<b>25 888</b>	<b>33 221</b>

### 16.6 Not 6 Verksamhetens kostnader

	2024-01-01-2024-08-31	2023-01-01-2023-08-31	2023-01-01-2023-12-31
Lönekostnader	-56 816	-53 694	-81 244
Kostnader för naturaförmåner	37	36	54
Kostnadsersättningar	-504	-817	-1 117
Sociala kostnader	-21 711	-19 746	-30 261
Pensionskostnader	-9 559	-5 259	-10 699
Personalsociala kostnader	-2 000	-1 793	-3 374
Hyseskostnader	-7 723	-7 655	-11 615
Bränsle, energi och vatten	-2 597	-2 691	-4 012
Förbrukningsinventarier och material	-4 200	-3 295	-4 832
Kontorsmaterial och trycksaker	-1 054	-890	-954
Reparation och underhåll	-4 012	-2 662	-4 487
Främmande tjänster	-6 005	-4 290	-7 061
Tele, data och post	-4 246	-3 967	-6 305
Transporter och resor	-73	-56	-153
Representation	-9	-82	-121
Annonser, reklam och information	-32	-69	-93
Försäkringsavgifter och riskkostnader	-516	-443	-669
Diverse kostnader	-496	-532	-852
Realisationsförlust avyttringar tillgångar	0	-83	0
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-121 516</b>	<b>-107 988</b>	<b>-167 795</b>

### 16.7 Not 7 Avskrivningar

	2024-01-01-2024-08-31	2023-01-01-2023-08-31	2023-01-01-2023-12-31
Avskrivningar immateriella tillgångar	-19	-19	-28
Fastigheter och byggnader	-636	-609	-907
Inventarier och maskiner	-4 709	-3 855	-5 965
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>-5 364</b>	<b>-4 482</b>	<b>-6 900</b>

### 16.8 Not 8 Kommunbidrag

	2024-01-01-2024-08-31	2023-01-01-2023-08-31	2023-01-01-2023-12-31
Västerås Stad	70 961	64 636	96 954
Hallstahammar kommun	7 477	6 823	10 234
Surahammar kommun	4 490	4 181	6 272
Köping kommun	15 243	14 036	21 054
Arboga kommun	8 248	7 587	11 380
Kungsör kommun	5 123	4 733	7 099
<b>Summa kommunbidrag</b>	<b>111 542</b>	<b>101 995</b>	<b>152 993</b>

### 16.9 Not 9 Övriga kommunbidrag

	2024-01-01-2024-08-31	2023-01-01-2023-08-31	2023-01-01-2023-12-31
Ersättning från medlemskommunerna	10 944	1 015	1 488
<b>Summa övriga kommunbidrag</b>	<b>10 944</b>	<b>1 015</b>	<b>1 488</b>

### 16.10 Not 10 Finansiella intäkter

	2024-01-01-2024-08-31	2023-01-01-2023-08-31	2023-01-01-2023-12-31
Ränteintäkter	33	12	24
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>33</b>	<b>12</b>	<b>24</b>

### 16.11 Not 11 Finansiella kostnader

	2024-01-01-2024-08-31	2023-01-01-2023-08-31	2023-01-01-2023-12-31
Finansiella kostnader pensioner	-6 073	-5 483	-8 225
Övriga finansiella kostnader	-6	-7	-14
Räntekostnader	-445	0	0
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-6 524</b>	<b>-5 489</b>	<b>-8 239</b>

### 16.12 Not 12 Jämförelsestörande poster

	2024-01-01-2024-08-31	2023-01-01-2023-08-31	2023-01-01-2023-12-31
Realisationsvinst	-524	-13 182	-13 099
Realisationsförlust	0	83	0
Ersättning från försäkringskassan	-70	-362	0
Försäkringsersättning	-498	0	0
Återförd ej realiserad kostnad från 2017	0	0	-599
Elstöd	0	0	-250
<b>Summa jämförelsestörande poster</b>	<b>-1 092</b>	<b>-13 461</b>	<b>-13 948</b>

### 16.13 Not 13 Immateriella anläggningstillgångar

	2024-08-31	2023-08-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	141	141	141
Investeringar	0	0	0
<b>Utgående ackumulerande anskaffningsvärden</b>	<b>141</b>	<b>141</b>	<b>141</b>
Ingående avskrivningar	-36	-8	-8
Årets avskrivningar	-19	-19	-28
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-55</b>	<b>-27</b>	<b>-36</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>86</b>	<b>114</b>	<b>105</b>



**16.14 Not 14 Mark, byggnader och tekniska anläggningar**

	2024-08-31	2023-08-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	34 513	37 618	37 618
Investeringar	2 395	0	1 267
Försäljningar/utrangeringar	0	-4 372	-4 372
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>36 908</b>	<b>33 246</b>	<b>34 513</b>
Ingående avskrivningar	-14 195	-17 258	-17 259
Försäljningar/Utrangering	0	3 971	3 971
Årets avskrivningar	-637	-609	-907
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-14 832</b>	<b>-13 896</b>	<b>-14 195</b>
<b>Pågående nyanläggningar</b>			
Ingående balans	38 697	8 570	8 570
Utgifter under året	90 391	8 465	31 664
<b>Utgående balans</b>	<b>129 088</b>	<b>17 035</b>	<b>38 697</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>151 164</b>	<b>36 384</b>	<b>59 015</b>

### 16.15 Not 15 Maskiner och inventarier

	2024-08-31	2023-08-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	124 964	102 338	101 741
Investeringar	6 281	3 582	23 250
Försäljningar/utrangeringar	-640	-27	-27
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>130 605</b>	<b>105 893</b>	<b>124 964</b>
Ingående avskrivningar	-75 766	-69 829	-69 829
Försäljningar/utrangeringar	550	27	24 856
Årets avskrivningar	-4 709	-3 828	-22 213
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-79 925</b>	<b>-73 630</b>	<b>-75 767</b>
Pågående nyanläggningar			
Ingående balans	3 272	32	629
Utgifter under året	10 400	19 192	24 856
Under året genomförda omfördelningar	-6 289	0	-22 213
<b>Utgående balans</b>	<b>7 383</b>	<b>19 224</b>	<b>3 272</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>58 063</b>	<b>51 487</b>	<b>52 469</b>

### 16.16 Not 16 Finansiella anläggningstillgångar

	2024-08-31	2023-08-31	2023-12-31
<b>Fordran särskild avtalspension</b>			
Västerås Stad	40 937	40 279	38 185
Surahammars kommun	3 726	3 691	3 558
Hallstahammars kommun	4 285	4 218	3 997
Köpings kommun	9 385	9 282	8 937
Arbogas kommun	4 973	4 919	4 733
Kungsörs kommun	2 208	2 171	2 056
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>65 514</b>	<b>64 560</b>	<b>61 466</b>

### 16.17 Not 17 Fordringar

	2024-08-31	2023-08-31	2023-12-31
Kundfordringar	1 399	2 899	44 346
Skattefordringar	14 704	5 890	0
Övriga kortfristiga fordringar	4 429	373	0
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	5 426	5 525	15 081
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>25 958</b>	<b>14 687</b>	<b>59 427</b>

### 16.18 Not 18 Eget kapital

Eget kapital	2024-08-31	2023-08-31	2023-12-31
Ingående eget kapital	54 502	49 710	49 710
Årets resultat	3 794	10 951	4 792
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>58 296</b>	<b>60 661</b>	<b>54 502</b>
varav balansfond	1 208	10 257	1 208
varav teknisk utvecklingsfond	1 000	1 000	1 000
varav reparations- och underhållsfond	7 136	7 136	7 136

**16.19 Not 19 Avsättningar för pensioner i enl. med RKR:s rekommendationer**

	2024-08-31	2023-08-31	2023-12-31
<b>Avsatt till pensioner</b>			
Ingående avsättning	89 386	84 771	105 331
<b>Nya förpliktelser under året</b>			
Nyintjänad pension	3 507	3 658	6 153
Särskild avtalspension	3 325	88	132
Ränte- och basbeloppsuppräknningar	6 064	5 484	8 223
Reglering återföring avsättning SAP kvarstår i tjänst	-427	-391	-587
Övrigt	42	-1 335	-2 230
Årets utbetalningar	-5 148	-4 469	-7 077
Löneskatt	23 465	21 302	1 121
<b>Utgående avsättning</b>	<b>120 214</b>	<b>109 108</b>	<b>111 066</b>

**16.20 Not 20 Kortfristiga skulder**

	2024-08-31	2023-08-31	2023-12-31
Leverantörsskulder	29 320	5 927	21 106
Moms och punktskatter	0	516	342
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	4 411	4 166	4 066
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	34 331	30 921	56 010
Skatteskulder	0	0	167
Övriga kortfristiga skulder	54 214	0	0
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>122 276</b>	<b>41 530</b>	<b>81 691</b>