

Antagen av direktionen 2023-12-08

Handläggare: Louise Billström

Per-Ove Staberyd

# Budget 2024

# Verksamhetsplan 2025-2026



Kommunalförbundet där kommunerna Askersund, Hallsberg, Kumla, Laxå, Lekeberg, Lindsberg, Ljusnarsberg, Nora och Örebro samverkar om gemensam räddningstjänst.

## Innehållsförteckning

Ordföranden och brandchefen har ordet .....	3
Allmänt om Nerikes Brandkår .....	4
Uppdrag .....	5
Uppdrag enligt lagar, förordningar och avtal .....	6
Verksamhet .....	7
Vision, verksamhetsidé och mål .....	8
Uppföljning av verksamheten .....	10
Prestationsmål för verksamheten .....	10
God ekonomisk hushållning .....	13
Budgetprocessen och resultatutjämningsreserv .....	14
Balanskravsutredning .....	15
Resultatbudget 2023 och plan 2024-2025 .....	16
Verksamhetens intäkter .....	17
Verksamhetens kostnader .....	18
Pensionskostnader .....	18
Avskrivningar .....	19
Finansiella kostnader och intäkter .....	19
Medlems- och hyresbidrag .....	20
Balansbudget .....	21
Finansieringsanalys/redovisning av kassaflöde .....	22
Investeringar .....	23

# ORDFÖRÄNDEN OCH BRANDCHEFEN HAR ORDET

Budget- och verksamhetsplan utgör det främsta verktyget för styrningen av kommunalförbundet Nerikes Brandkår. Utöver detta utgör också förbundsordning och handlingsplaner för operativ och förebyggande verksamhet viktiga styrdokument.



## Ledningssamverkan RRB

Nerikes Brandkår ingår sedan 2020 i ledningssamverkan Räddningsregion Bergslagen (RRB). RRB omfattar sammanlagt 42 kommuner i fem län, där kommunerna är organiserade i 17 olika räddningsorganisationer med totalt 110 stycken brandstationer.

Varje år hanteras cirka 10 000 händelser som fram tills nu har letts från ledningscentralen, som är inne i SOS Alarms lokaler på huvudbrandstationen i Örebro.

## RRB flyttar till Seglet

Från och med 2024 kommer verksamheten inom RRB att bedrivas i den samhällsgemensamma larm- och ledningscentralen Seglet, tillsammans med Polisen och SOS Alarm. Arbetet med denna samverkan påbörjades redan 2015, men har dragit ut på tiden, och byggnationen påbörjades först under 2021.

Detta blir den första gemensamma ledningscentralen i Sverige som samordnar blåljusverksamheten för ett så pass stort område; cirka 11 % av Sveriges yta, varav 50 mil utgör gräns mot Norge.

## En till brandstation i Örebro

Allt fler flyttar till Örebro kommun och tätorten expanderar i storlek. Därför pågår nu arbetet med att etablera ytterligare en brandstation centralt i Örebro. Örebro kan jämföras med Uppsala och Helsingborg som har tre brandstationer, och med Linköping, Norrköping och Västerås som idag har två brandstationer för respektive ort.

Den nya stationen kommer att byggas på öster (ca 600 m söder om bron vid Skebäck, mot USÖ) för att i en framtid

kompletteras med en station i norr. Byggstart planeras ske under 2024. Tomtens gamla byggnader har rivits och en omfattande sanering har utförts av tomten efter miljöskador från ett gammalt kommunalt gasverk.

## Organisation för räddningstjänst i krig

Under 2024 inleds arbetet med att bygga upp en ny organisation för räddningstjänst under krig. Närmast kommer frågor rörande civilplikt, byggnation av befolkningskyddsrum och varningssystem samt stöd till kommunal räddningstjänst att hanteras.

Den tidigare organisationen har avvecklats helt och den nya planeras ha dubbel bemanning mot tidigare, vilket innebär en sammanlagd personalvolym på cirka 32 000 personer.



# ALLMÄNT OM NERIKES BRANDKÅR

Kommunalförbundet Nerikes Brandkår bildades 1998 då Örebro, Kumla, Hallsbergs och Lekebergs kommuner beslutade att samverka om räddningstjänst. År 2001 gick Laxå kommun med, och året därpå även Askersunds kommun. Från och med verksamhetsåret 2010 ingår även Nora och Lindesbergs kommuner i förbundet och vår senaste medlem, Ljusnarsbergs kommun, gick med den 1 januari 2018.

Inom Nerikes Brandkårs insatsområde bor sammanlagt cirka 250 000 invånare, vilket motsvarar 83 % av länets invånare. Geografiskt omfattar insatsområdet 16 x 8 mil.

## Organisation

Sammanlagt uppgår personalstyrkan till knappt 500 personer inklusive vikarier och poolpersonal. Huvuddelen av dessa återfinns inom brandkårens utryckningspersonal där tre personalkategorier förekommer; heltid, deltid (räddningspersonal i beredskap, RiB) samt räddningsvårn (frivillig personal utan beredskap).

Cirka 35 personer arbetar dagtid vid brandstationerna i Örebro, Byrsta och Lindesberg. Utöver dessa arbetar 16 personer i blandtjänst, vilket innebär att utryckningstjänsten kombineras med dagtidstjänstgöring fränsett under semesterperioden. Dagtidspersonalen är organiserad i tre avdelningar: räddning, olycksförebyggande samt administration.

Brandkårens ledningsgrupp består av brandchefen, två vice brandchefer, ekonomichef och kommunikatör.

Ett särskilt verksamhetsråd finns för samverkan och skyddsfrågor mellan arbetsgivare och arbetstagarer.

Förbundets uppgift enligt förbundsordningen är att svara för räddningstjänst samt skydd mot olyckor som kan föranleda räddningsinsatser.

## Politisk ledning

Direktionen är det högsta beslutande organet i Nerikes Brandkår. Kommunfullmäktige i medlemskommunerna har fastställt en förbundsordning samt reglemente för direktionen, som sätter de yttersta ramarna för arbetet vid Nerikes Brandkår. Varje kommun har en ordinarie ledamot och en ersättare i direktionen förutom Örebro kommun som har tre ordinarie ledamöter och tre ersättare.

Revisionen är vald av fullmäktige i respektive kommun och har till uppgift att granska direktionen och verksamheten vid Nerikes Brandkår. Varje kommun har en ledamot i revisionen.



# UPPDRAG

Med räddningstjänst avses de räddningsinsatser som staten eller kommunerna ska svara för vid olyckshändelser och överhängande fara för olyckshändelser, för att förhindra och begränsa skador på människor, egendom eller i miljön. Sådana händelser kan inträffa såväl i fred som under höjd beredskap.

Exempel då kommunal räddningstjänst blir aktuell: bilbränder, byggnadsbränder, båtoluckyor, räddning av tamboskap, drunkningstillbud, farligt godsolyckor, gruvolyckor, gräsbränder, hissnödlägen, järnvägsolyckor, oljeskador, ras, skogsbränder, soteldar, trafikolyckor och översvämningar.

Inom Nerikes Brandkärs insatsområde finns nästan alla typer av samhällsrisker. Trots detta är styrkorna endast dimensionerade för vardagliga händelser, som mindre bränder eller trafikolyckor. Större händelser hanteras istället genom samverkan där flera stationer sätts in i ett tidigt skede så att kraftfulla insatser kan genomföras.

Förutsättningar för att kunna erbjuda snabb och professionell hjälp är mycket goda då förbundet förfogar över 28 brandstationer.

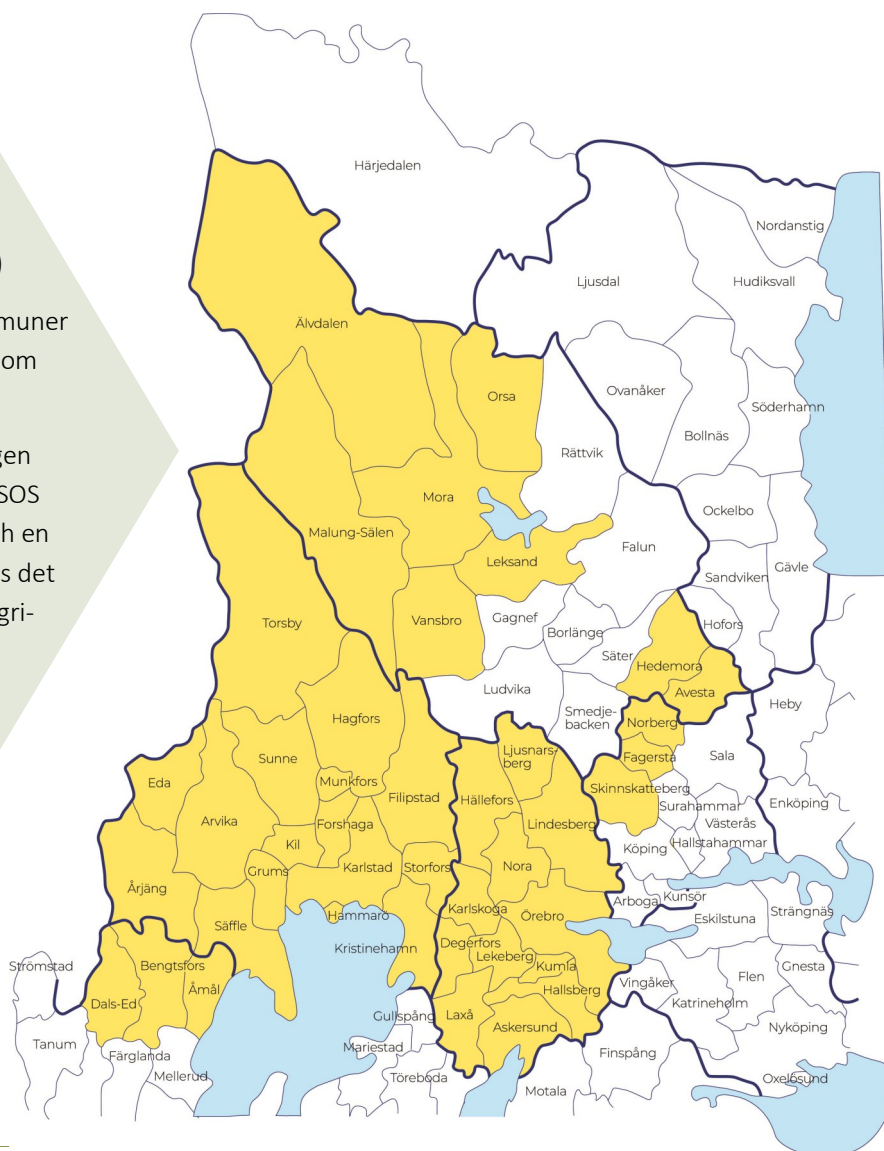
I uppdraget ingår även att förebygga bränder och hjälpa till att åstadkomma skydd mot andra olyckor med syfte att uppnå ökad riskmedvetenhet, minskad sårbarhet och färre olyckor i samhället. En viktig del i det förebyggande arbetet är att stötta den enskilde gällande det egna ansvaret för liv och säkerhet. Detta sker genom utbildning, information och rådgivning till allmänheten, organisationer och näringsliv.

Cirka 2 800 räddningsinsatser genomförs varje år vid våra 28 brandstationer. Den största delen av dessa insatser genomförs av styrkorna i Örebro och Byrsta. Sammanlagt finns 93 man i beredskap dygnet runt och tillsammans med elva räddningsvårn kan i praktiken oftast 130 man finnas tillgängliga. Det skadeförebyggande arbetet omfattar ca 2 500 ärenden per år.

## Ledningsorganisation Räddningsregion Bergslagen (RRB)

RRB svarar för ledningsverksamhet åt 42 kommuner som är organiserade i 17 räddningstjänster. Inom insatsområdet bor 740 000 invånare.

Cirka 30 larm/dygn hanteras av systemledningen som består av ett par räddningsåtgörare från SOS Alarm, ett larmbefäl, ett vakthavande befäl och en vakthavande räddningschef. Utöver detta finns det två regionala insatsledare som svarar för övergripande ledning på skadeplats tillsammans med 16 lokala insatsledare.



# UPPDRAG ENLIGT LAG OCH FÖRORDNINGAR

## Lag och förordning om skydd mot olyckor (LSO)

- Räddningstjänst
- Förebygga bränder och verka för att åstadkomma skydd mot andra olyckor än bränder.
- Rådgivning och information åt den enskilde.
- Att sotning och brandskyddskontroll genomförs.
- Utföra olycksundersökningar.

## Lag och förordning om brandfarliga och explosiva varor (LBE)

- Utöva tillsyn hos dem som hanterar brandfarliga och explosiva varor.
- Utfärda tillstånd för hantering av brandfarliga och explosiva varor.
- Ge råd och information.

## Lagen om extraordinära händelser

- Upprätta stabs- och ledningsverksamhet vid större händelser.
- Bistå medlemskommunerna med planeringsarbete, riskanalyser m.m.

# UPPDRAG ENLIGT AVTAL OCH ÖVERENSKOMMELSER

## Grannkommuner och övriga räddningstjänstansvariga myndigheter

- Samarbetsavtal med Örebro flygplats.
- Bistå förbundets grannkommuner med kommunal räddningstjänst.
- Bistå länsstyrelsens organisation samt deras räddningstjänstorganisation vid svåra påfrestningar i samhället.

## Försäkringsbranschens Restvärdesräddning AB:

- Restvärdeskydd under och efter räddningstjänstinsatsen.
- Rengöring och sanering av vägbanan efter trafikolyckor.

## Några större företag

- Utbildning samt förebyggande brandskydd.
- Leasing och tillsyn av andningsskyddsutrustning.

## Fortum Waste Solutions AB

Insatsplanering, utbildning av personal, service av andningsskydd och kemskyddsutrustning, anordna samverkansövningar samt rådgivning m.m.

## Polisen i Örebro län

Nerikes Brandkår tillhandahåller en brandinspektör på 50 % arbetstid som utför riskanalyser, utredningar, spridningsintyg, råd och konsultationer m.m. Samt en brandinspektör (50%) biträdande projektledare för den nya ledningscentralen Seglet (samverkan i centralen och med övriga samverkande myndigheter)

## Region Örebro Län

- Hjärtstoppverksamhet vid samtliga stationer
- IVPA (i väntan på ambulans, alla prio-1 uppdrag) vid brandstation i Fellingsbro.
- Bistå med sjuktransport i terräng.

## Brandskyddsföreningen Örebro län

Svara för ekonomi- och kursadministration.

## Medlemskommuner

Utbildning i brandskydd och hjärt-lungräddning.

# VERKSAMHET

## Räddningsverksamhet

Räddningsavdelningen ansvarar för all utryckningsverksamhet inom Nerikes Brandkår, såväl heltid som räddningspersonal i beredskap (RiB) och värnpersonal. Här samordnas även personalfrågor, operativ planering, intern utbildning och övning för all personal, samt teknik och drift för samtliga stationer.

Räddningsverksamheten är i antalet anställda den största avdelningen inom Nerikes Brandkår, med ca 25 personer på dagtid samt 450 personer i utryckning. Den utryckande personalen är fördelad på 240 RiB, 110 heltid och 100 personer som arbetar vid något av våra värn.

## Räddningsregion Bergslagen (RRB)

Formerna för avtalsamverkan är att skapa en gemensam ledning som från och med januari 2024 leds från den samhällsgemensamma ledningscentralen Seglet. Systemet ska bära sina egna kostnader vilka fördelas per antalet invånare.

RRB äger inga egna resurser utan är beroende av att köpa dessa genom sina medlemmar. Systemet ska inte innebära ökade kostnader för Nerikes Brandkår som säljer resurser till Räddningsregion Bergslagen, samtidigt som man betalar en medlemsavgift för samarbetet.

## Olycksförebyggande verksamhet

Avdelningen arbetar i samverkan med andra förvaltningar, myndigheter och organisationer för att genom tillsyn, information och utbildning förebygga risker i samhället. Dessutom ansvarar avdelningen för sotningsverksamheten i våra medlemskommuner.

Utbildningsenheten genomför utbildningar inom brandkunskap och första hjälpen. I samarbete med Brandskyddsföreningen hålls även kurser för bland annat heta arbeten och anläggningsköttutbildning. Enheten ansvarar också för ett antal företagsanpassade utbildningar. Inom avdelningen arbetar ett femtontal personer.

## Administration

På administrativa avdelningen hanteras frågor kring ekonomi, kommunikation, automatlarmsadministration, arkiv och diarium. Här sköts också all administration kring förbundets politiska ledning, reception och telefonväxeln.

Avdelningen ansvarar också för ekonomi- och kursadministration åt Brandskyddsföreningen Örebro län.



# VISION, VERKSAMHETSIDÉ OCH MÅL

Visionen om Ett olycksfritt samhälle är vår yttersta målsättning satt med ett mycket långsiktigt perspektiv.

Verksamhetsidén om att Vi tillsammans skapar trygghet är inte unik för enbart vårt förbund, utan är en följd av lagstiftningen inom området. Vi betonar att samverkan är ett viktigt medel för att nå framgång, och menar då all samverkan med såväl ägarkommuner som andra organisationer såsom Polis, Ambulans, andra förbund, företag och enskilda.

För att uppnå visionen finns fem inriktningsmål som speglar direktionens politiska prioriteringar som visar vägen för verksamheten under planperioden.

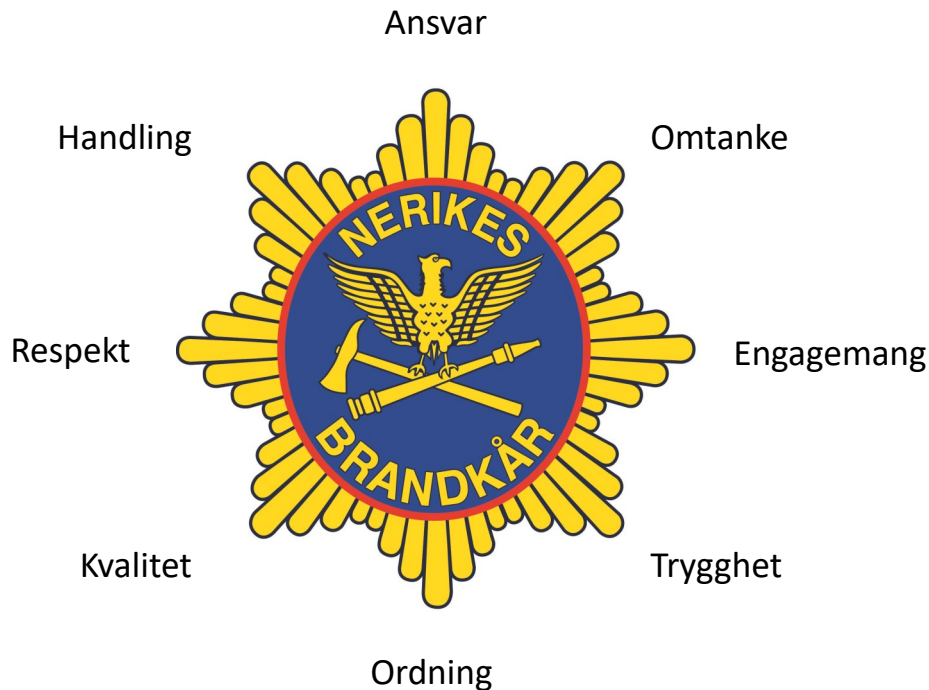


Verksamheten bedrivs effektivt, miljömedvetet och i största möjliga samverkan utifrån medborgarnas behov.	Detta mål är sannolikt en av de största anledningarna till att Nerikes Brandkår bildades. Det är lättare att kraftsamla sig kring olika frågor om man förfogar över en större verksamhet. Här är samverkan och utveckling nyckeln till förbundets framgång. Att tänka nytt har gett stor effekt då det gäller att utveckla verksamheten.
Människor som bor eller vistas i våra medlemskommuner känner sig trygga och har ett likvärdigt skydd mot olyckor.	Vi har bra teknisk utrustning samt välutbildad och tränad personal på 28 platser i förbundet. De flesta större tätorter nås inom högst 10 minuter. Specialutrustning och vissa förstärkningsfordon är gemensamma. Bakre ledningsstöd finns dygnet runt för att täcka hjälpbehoven på bästa sätt.
Medborgarna i våra medlemskommuner har förmågan att själva förebygga och minska effekterna av oönskade händelser.	Information och tillsyn är två viktiga instrument som underlättar för medborgarna att ta eget ansvar. Effekterna av detta kan ses vid exempelvis inträffade händelser där allmänheten själva släcker bränder i ett tidigt skede, eller utför hjärt-lungräddning innan räddningspersonal är på plats.
I mötet med Nerikes Brandkår känner människor att de fått det stöd och den hjälp situationen kräver.	Hur vi bemöter människor speglar hur man upplever den hjälp och det stöd man får av oss. Genom att möta människor där de är och vara ödmjuka inför situationen kan vi skapa förtroende.
Medarbetare inom Nerikes Brandkår har erforderlig kompetens samt känner trygghet, yrkesstolthet och trivsel i sitt arbete.	Genom samverkan, ökat ansvar, information, kommunikation och utbildning verkar vi för att de anställda ska känna sig stolta över att arbeta vid Nerikes Brandkår.



# VÅRA VÄRDEORD

Ledningsgruppen har tillsammans med den heltidsanställda utryckningspersonalen tagit fram åtta värdeord, vars innebörd bör genomsyra all verksamhet som Nerikes Brandkår bedriver. Värdeorden är här placerade runt Nerikes Brandkårs logotyp (varumärke) som består av fågel Fenix; brandmännens ”skyddshelgon”, samt yrkessymboler i form av strålrör och yxa. Den åttauddiga stjärnan är internationell för brand- och polispersonal i flera länder.



## Ansvar och engagemang

Vi känner engagemang i vårt uppdrag. Söker den information vi behöver och tar ett personligt ansvar för arbetet.



## Respekt

Vi tycker att allas lika värde är en självklarhet. Vi behandlar dem vi möter med respekt och är lyhörda för varandras åsikter.



## Omtanke och trygghet

Vi visar omtanke och sätter den drabbades behov i fokus. Vi är varandras arbetsmiljö, visar gott kamratskap och är lojala mot våra värderingar och beslut.



## Ordning och kvalitet

Vi är alla ambassadörer för Nerikes Brandkår. Vi håller ordning på fordon och materiel för att bevara en hög kvalitet.

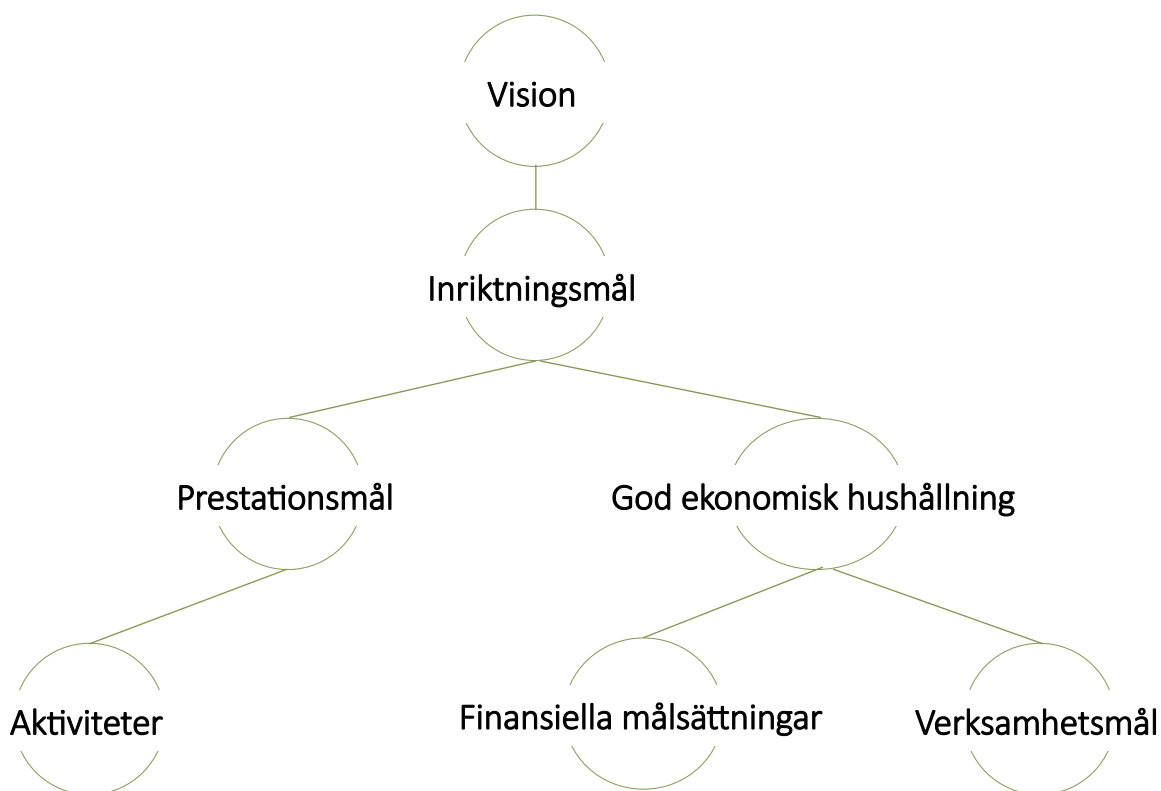


## Handling

Vi får saker gjorda, strävar mot ständiga förbättringar och har mod att tänka nytt.

# UPPFÖLJNING AV VERKSAMHETEN

För att kunna bedöma om verksamheten uppnår de politiska inriktningsmålen som utgår från vår vision, sätts ett antal prestationsmål samt mål enligt god ekonomisk hushållning. Målen genererar ett antal aktiviteter på avdelnings-, och enhetsnivå. Allt som görs kan inte bli enskilda mål, men tillsammans kan de utgöra aktiviteter för att uppnå mål.



## Prestationsmål för verksamheten

### Utbildning

**Bakgrund:** Vi har tecknat flera nya avtal under 2023, vilket har lett till att gränsen är nådd för vad ordinarie personal kan leverera. En utmaning inför 2024 är att det nya arbetstidsavtalet för dygnsvila hindrar oss från att använda utryckningspersonalen som extra resurs. Det är därför extra viktigt för oss att, under året, följa upp de åtaganden vi har gentemot avtalskunderna. Det är viktigt att Nerikes Brandkår behåller sitt goda rykte och stora förtroendekapital.

**Kopplat till inriktningsmål:** Medborgarna i våra medlemskommuner har förmågan att själva förebygga och minska effekterna av oönskade händelser.

Målsättning	Hur	Uppföljning
Att våra avtalskunder ska vara nöjda med den utbildning vi levererar.	Med kompetent personal genomföra avtalade utbildningar med god kvalitet.	Mäta nöjdhet hos våra avtalskunder med hjälp av en enkät.

## Administration

### Bakgrund:

Årsskiftet 23/24 får Nerikes Brandkår ett nytt ekonomisystem, vilket ger oss bättre förutsättningar att minska manuell hantering av fakturor. För att detta ska fungera behöver systemet implementeras i verksamheten och vi måste säkerställa att det används på rätt sätt.

### Kopplat till inriktningsmål:

Verksamheten bedrivs effektivt och miljömedvetet i största möjliga samverkan utifrån medborgarnas behov.

Målsättning	Hur	Uppföljning
Att nyttja våra system för att effektivisera, automatisera och få bort manuell hantering.	Implementera det nya ekonomisystemet i verksamheten genom att ta fram en kommunikationsplan och genomföra utbildningsinsatser.	Antalet manuellt hanterade kundfakturor ska ha minskat.

## Teknik

### Bakgrund:

Idag transporteras samtliga förbundets resurser som kräver underhåll, service, reparationer och felsökning till huvudstationen i Örebro alt. deltidstationen i Lindesberg, där vi idag har verkstadsresurser. Vid merparten av dessa transporter kräver verksamheten att släckbilar ersätts med likvärdig reservbil under tiden som ordinarie släckbil är borta. Dessa reservbilar används även frekvent av övningsenheten för att de ska kunna utföra många av sina övningar. Vilket innebär att:

- vi lägger onödigt och ineffektiv arbetstid på transporter
- vi får en onödigt stor miljöpåverkan i form av höga utsläpp av avgaser,
- vi får ett onödigt högt slitage på våra resurser och
- vi avsätter onödigt stora resurser i form av ersättnings/reservresurser.

Förändringen kräver inga större investeringar och kommer kunna utföras av befintlig personal inom enheten.

### Kopplat till inriktningsmål:

Verksamheten bedrivs effektivt och miljömedvetet i största möjliga samverkan utifrån medborgarnas behov.

Målsättning	Hur	Uppföljning
Att minimera vår miljöpåverkan genom effektivare transporter och bättre planerad logistikhantering.  Att optimera reparationsförfarandet och reservdelshantering.	Befintlig servicetekniker blir istället "Servicetekniker på väg", vilket initialt möjliggör: <ul style="list-style-type: none"><li>• Reparationer och felsökningar av resursen på hemstation.</li><li>• Planerad service och underhåll på resursens hemstation.</li><li>• Effektivare logistikhantering med hjälp av redan planerade resor samt plötsligt behov.</li><li>• Ur miljösynpunkt, använda mindre och bränsleeffektiva fordon samt minska den totala transportsträckan.</li><li>• Att minimera stilleståndet för den ordinarie resursen på station, vilket även kommer minimera riskerna för felhantering av ej ordinarie resurs.</li></ul> Kan till viss del även nyttjas till enklare fastighetsrelaterade åtgärder, vilket ses som en extra bonus.	<ul style="list-style-type: none"><li>• Bränsleåtgång och miltal för tunga fordon, över året.</li><li>• Nyttjandegraden av reservfordon, över året</li><li>• Antalet reparationer som utförs på plats</li></ul>

## Övning

### Bakgrund:

I samhället sker utvecklingen i allt snabbare takt. För att medarbetarna inom Nerikes Brandkår ska känna sig trygga vid operativa uppdrag behöver vi säkerställa att de får erforderlig grundläggande kompetens. Vi strävar även efter att effektivisera vår verksamhet och vill därför hitta fler sätt att samarbeta med andra räddningstjänster.

### Kopplat till inriktningsmål:

Medarbetare inom Nerikes Brandkår har erforderlig kompetens samt känner trygghet, yrkesstolthet och trivsel i sitt arbete.

Målsättning	Hur	Uppföljning
Att öka tillgängligheten till Nerikes Brandkårs övningsmaterial för RIB.  Att säkerställa kunskapsnivån hos Nerikes Brandkårs personal.	I samarbete med Räddningstjänsten Karlstadsregionen och Bergslagens Räddningstjänst utveckla och implementera en gemensam utbildningsplattform för organisationernas RIB.  Uppdatera och kvalitetssäkra Nerikes Brandkårs digitala utbildningsmaterial.	Under 2024 ha implementerat en utbildningsplattform.  Det digitala utbildningsmaterial som ligger under enhetens ansvar ska ha reviderats innan årets slut.

## Operativ planering

### Bakgrund:

Vi strävar alltid efter att utveckla och effektivisera vår utryckningsverksamhet för att snabbt kunna ge rätt hjälp ute på olycksplats. Ett sätt att göra detta är att lära ännu mer av erfarenheter från inträffade händelser, och då i synnerhet brand i byggnad.

### Kopplat till inriktningsmål:

I mötet med Nerikes Brandkår känner människor att de fått det stöd och den hjälp situationen kräver.

Målsättning	Hur	Uppföljning
Att sprida kunskap och erfarenheter från händelser rörande brand i byggnad.	Bistå ansvarigt befäl i genomförandet av uppföljning av händelser i form av SAR (snabbanalys av räddningsinsats) alternativt AAR (after action review).  Rutin för genomförande av SAR samt omhändertagande av erfarenheter tas fram och sprids i organisationen.	Inlämnade SAR/AAR i förhållande till antalet inträffade händelser av typen "Brand i byggnad" ska vara minst 5 %.

## HR

**Bakgrund:** Idag utförs en hel del arbete på HR-enheten manuellt. Pappersblanketter används delvis och lönerapporteringen är olika beroende på anställningsform. Vissa av systemen som används idag stöder inte ett digitaliserat arbetssätt och är inte alltid kompatibla med varandra.

**Kopplat till inriktningsmål:** Verksamheten bedrivs effektivt och miljömedvetet i största möjliga samverkan utifrån medborgarnas behov.

Målsättning	Hur	Uppföljning
Att digitalisera arbetet inom HR-enheten.	Inventera nuvarande processer och system.  Se över om det går att digitalisera arbetet med befintliga system eller om vi måste titta på en ny lösning.	Under 2024 redovisas förslag till ledningsgruppen på hur arbetet inom HR kan effektiviseras och/eller digitaliseras.

# GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

I kommunalförbundet Nerikes Brandkår tolkas god ekonomisk hushållning som att våra resurser ska användas där de gör mest nytta och att vi har en ekonomisk medvetenhet och en helhetsyn på alla våra resurser i förbundet.

## Verksamhetsmål kopplat till god ekonomisk hushållning

Förbundet har två verksamhetsmål kopplade till god ekonomisk hushållning. Det första är att sträva efter en låg personalomsättning på vår RIB. Vi tror det kan uppfyllas bl.a. genom att förbättra den fysiska arbetsmiljön på våra deltidstationer som är undermålig på vissa håll. Vi måste arbeta aktivt med åtgärder som exempelvis, lokalfrågan, flexibla scheman samt delade tjänster.

Tillsyn är ett av flera verktyg Nerikes Brandkår har för att arbeta förebyggande med att skydda liv, hälsa, egendom och miljö. Andra verktyg för det förebyggande arbetet är rådgivning, utbildning och informationskampanjer. Tillsyn används för de verksamheter och tillfällen där det anses vara det mest effektiva sättet att förbättra skyddet mot brand och olyckor. Nerikes Brandkårs mål är att bedriva tillsynsverksamhet på ett effektivt och ändamålsenligt sätt som bidrar till att minska antalet bränder inom förbundet, samt konsekvenserna av dessa, i enlighet med kraven på förebyggande arbete i LSO om att alla ska ha ett likvärdigt brandskydd. Från och med 2022-07-01 gäller föreskriften MSBFS 2021:8; "Myndigheten för samhällsskydd och beredskaps föreskrifter och allmänna råd om hur kommunen ska planera och utföra sin tillsyn enligt lagen (2003:778) om skydd mot olyckor".

Personalomsättningen inom räddningspersonal i beredskap (RIB) ska understiga 7%.

Fortsätta det påbörjade arbetet med att förbättra den fysiska arbetsmiljön på våra deltidstationer samt uppmärksamma huvudarbetsgivare till vår RIB.

Vi ska årligen utföra 350 stycken tillsyner enligt lagen om skydd mot olyckor (LSO) samt lagen om brandfarliga och explosiva varor (LBE).

Under 2023 medger tillgängliga resurser att 350 tillsyner bör kunna genomföras.

## Finansiella målsättningar kopplat till god ekonomisk hushållning

Ur ett finansiellt perspektiv betyder god ekonomisk hushållning att vi har en beredskap för oförutsedda kostnader genom att ha en ekonomi i balans. De kommande åren innebär en utmaning i detta med hänseende på stigande priser och en hög inflation. Förbundet måste se över sina kostnader och intäkter för att ha en ekonomi i balans. Ett arbete har påbörjats på ledningsnivå och frågan har lyfts i både direktion och ekonomichefsgrupp som är medvetna om den ekonomiska situation som råder.

Ekonomi i balans där intäkterna överstiger kostnaderna.

Mäts genom att verksamhetens nettokostnad ska understiga medlemsbidraget.

Investeringarna ska finansieras med egna medel.

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

Det egna kapitalet bör minst motsvara självriskan för den största medlemskommunen.

Självriskan för Örebro kommun enligt MSBs lista.

# BUDGETPROCESS OCH RESULTATUTJÄMNINGSRESERV

## Budgetprocessen

Budget- och verksamhetsplan är, tillsammans med förbundsordning och handlingsplaner, det främsta verktyget för styrning av kommunalförbundet Nerikes Brandkår.

Ledningsgruppen har träffat all heltidspersonal (d.v.s. åtta skiftlag samt dagtidspersonalen) vid tre tillfällen under året. Detta innebär 27 träffar, vilket kan verka mycket, men som har visat sig vara synnerligen värdefullt. Gennemot vår räddningspersonal i beredskap (RIB) bygger motsvarande samråd på mer traditionellt arbete i verksamhetsråd och vid kärchefsträffar.

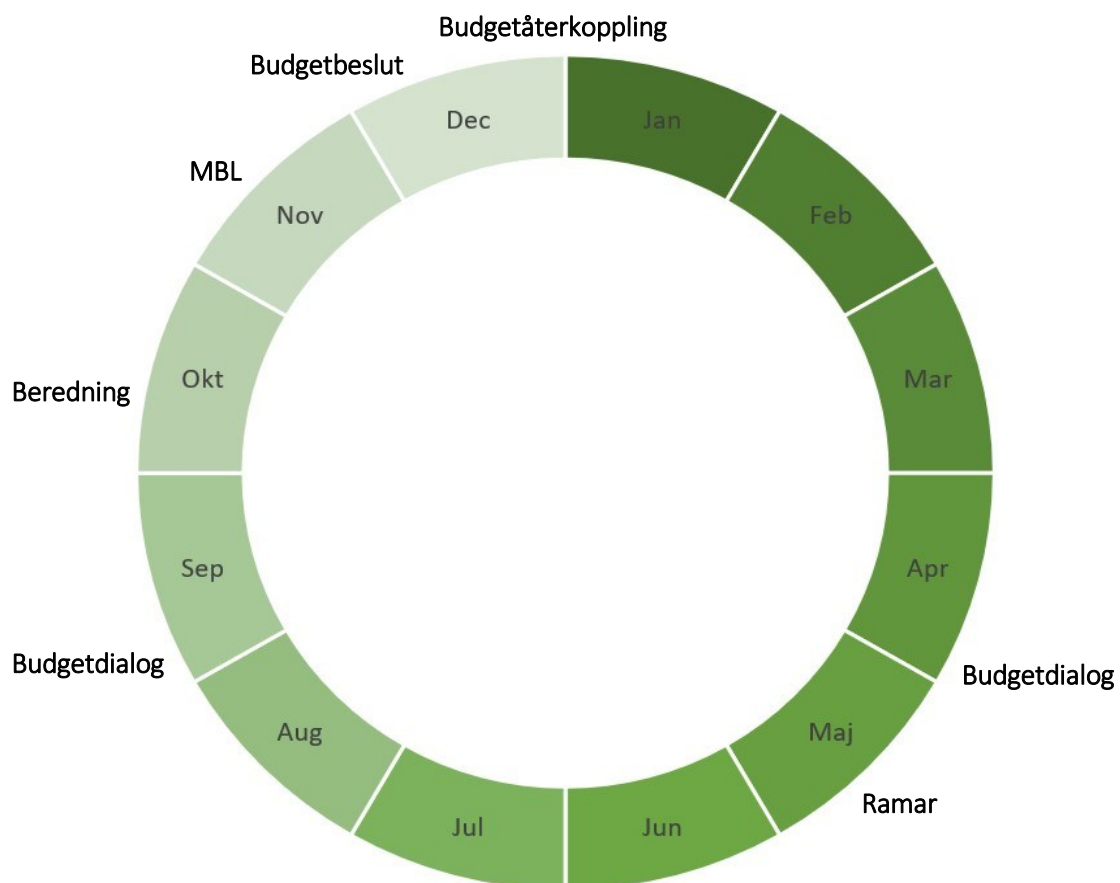
Processen startar på våren med genomgång av bokslut och lägesrapportering om innevarande år. Ramar beräknas och bereds i samråd med ekonomicheferna i medlemskommunerna innan direktionen i maj/juni fattar rambeslutet. I september drar sedan höstens budgetdialog igång. Synpunkter och aktiviteter samlas in för att slutligen formuleras i prestationsmål och budgetförslag. Under oktober/november bereds sedan ärendet i förbundets direktion för att slutligen landa i ett färdigt förslag som MBL-

förhandlas innan direktionen i december fattar budgetbeslutet. Ledningsgruppen återrapporterar budgetbeslutet till all personal under december.

## Resultatutjämningsreserv

Under hösten 2013 antog direktionen riktlinjer om god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv. I samband med att direktionen antog riktlinjerna skapades en reserv inom det egna kapitalet på 640 tkr som en ingående balans för åren 2010-2012. Då Sveriges kommuner och regioner klarlagt att kommunalförbund inte omfattas av regelverket för RUR avsätts inte längre medel till detta. Per den sista december 2022 uppgår RUR till 553 tkr.

Budget 2024 och planperiod 2025-2026 visar alla år på ett underskott. Underskott hanteras med eget kapital. Förbundet har tidigare år haft en god ekonomi och ser inte behov av att återställa det negativa balanskravsresultatet under den kommande treårsperioden. Arbetet med att få positivt budgeterade resultat är påbörjat. Att planera ett negativt resultat är endast en tillfällig lösning under en period kantad av hög inflation och extrema prishöjningar.



Grafisk beskrivning av förbundets budgetprocess under ett kalenderår.

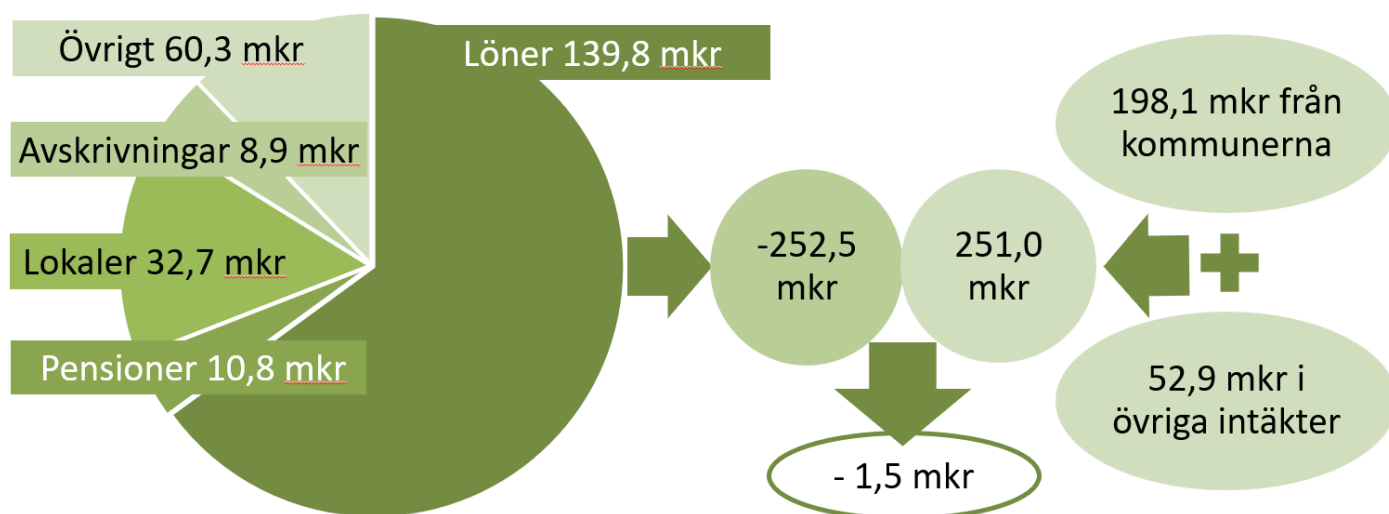
# BALANSKRAVSUTREDNING

Balanskravsutredning (tkr)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Medlemsbidrag	178 023	185 313	192 725	198 507	204 462
1% av medlemsbidrag	1 780	1 853	1 927	1 985	2 045
<b>Årets resultat</b>	<b>1 787</b>	<b>-1 437</b>	<b>-1 491</b>	<b>-1 226</b>	<b>-237</b>
Ökade pensionskostnader	0	-8 931	-8 858	-305	2 482
Avgår: realisationsvinster	-218	-225	-225	-225	-225
Avgår: orealiserade vinster/förluster värdepapper	1 805	0	0	0	0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>3 374</b>	<b>-10 593</b>	<b>-10 575</b>	<b>-1 756</b>	<b>2 021</b>
Medel från RUR	0	553	0	0	0
Synnerliga skäl: beslut om att använda eget kapital	0	1 109	1 716	1 451	462
Medel från balansfond för pensioner +	0	2 233	2 215	305	0
Medel till balansfond för pensioner -	0	0	0	0	0
Medel från/till medlemskommunerna för pensioner	0	6 698	6 644	0	-2 482
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>3 374</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Balanskravsunderskott från tidigare år	0	0	0	0	0
Balanskravsresultat att återställa	0	0	0	0	0



# RESULTATBUDGET 2024 OCH PLAN 2025-2026

Resultaträkning (tkr)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetens intäkter*	35 281	34 470	38 343	46 470	54 989
Verksamhetens kostnader*	-205 500	-216 057	-227 082	-240 504	-253 886
- varav pensionskostnad inkl. löneskatt	-6 350	-8 294	-8 626	-8 885	-9 151
Avskrivningar	-7 342	-8 604	-8 917	-9 212	-9 387
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-177 560</b>	<b>-190 191</b>	<b>-197 656</b>	<b>-203 247</b>	<b>-208 283</b>
Medlemsbidrag	178 023	185 313	192 725	198 507	204 462
Hysesbidrag	5 008	5 077	5 411	5 552	5 691
<b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>	<b>5 471</b>	<b>199</b>	<b>481</b>	<b>812</b>	<b>1 870</b>
Finansiella intäkter	2 788	500	250	250	250
Finansiella kostnader	-4 591	-5	-5	-5	-5
Finansiell kostnad pensionsskuld exkl. löneskatt	-1 880	-2 132	-2 217	-2 283	-2 352
<b>RESULTAT</b>	<b>1 788</b>	<b>-1 437</b>	<b>-1 491</b>	<b>-1 226</b>	<b>-237</b>
Balanskravsresultat	1 788	-1 662	-1 716	-1 226	-237
*Rensning av interna poster har gjorts 2023-2026 på grund av RRB.		13 183	14 331	14 664	15 055



Fördelningen av 2024 års budget. I intäkterna från kommunerna ingår i ovanstående figur också de hyresbidrag som Lindesbergs kommun, Nora kommun och Lekebergs kommun betalar utöver medlemsbidraget för de nybyggda/renoverade brandstationerna.



# VERKSAMHETENS INTÄKTER

Verksamhetens intäkter har räknats upp enligt SKRs prognos avseende KPI och löneökning. I vissa fall har också uppräknningen skett med samma förändring som medlemsbidraget.

I nedanstående tabell ingår interna poster för Räddningsregion Bergslagen (RRB). Intäkterna som redovisas på raden för RRB är totala intäkter för både ledningssystem och SOS, för samtliga medlemmar. Förklaringen till förändringen mellan 2023 och 2024 är sambandledningscentralen Seglet som budgeterats i sin helhet från 2024.

Under raden Övrigt ingår Nerikes Brandkårs interna intäkter för försäljning av ledningsresurs till RRB.

Ett flertal nya externa avtal har tecknats vilket genererar en högre intäkt från och med 2024. Även befintliga avtal har reviderats. Från 2025 tappar vi dock en stor intäkt avseende personalresurs för projekt Seglet.

Intäktsbudgeten för automatiska brandlarm har budgeterats upp då fler anläggningar anslutit samt att antalet obefogade larm ökar vilket genererar högre intäkt. Budgeten har varit för lågt budgeterad tidigare år.

Verksamhetens intäkter (tkr)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Automatiska brandlarm	9 294	8 856	9 670	9 918	10 165
Avtal	5 086	5 027	6 316	6 070	6 222
Utbildning	2 253	1 681	1 487	1 525	1 563
Myndighetsutövning	2 863	2 967	3 063	3 141	3 218
Räddningsregion Bergslagen	21 245	23 946	26 549	27 332	28 111
Övrigt	6 639	5 177	5 590	5 509	5 623
<b>SUMMA</b>	<b>47 380</b>	<b>47 653</b>	<b>52 674</b>	<b>53 495</b>	<b>54 903</b>

Kundavtal 2024	Tkr
Utbildning Örebro kommun (skola + VoO)	1 395
Fortum Waste Solutions AB	583
Polismyndigheten	401
MSB	0
IVPA Sjukvårdslarm	281
Vägsanering	336
Orica Sweden AB	240
Billerud- Korsnäs AB, Frövi	252

Kundavtal 2024	Tkr
Restvärdesräddning	321
Projektledare Seglet (samhällsgemensam larm- och ledningscentral)	400
Brandskyddsföreningen Örebro län	194
Zinkgruvan Mining AB	288
Nouryon	103
Kriminalvården	85
Bärhjälp/Lyft hjälp Region Örebro län	230
Övriga	1 207
<b>Totalt</b>	<b>6 316</b>

# VERKSAMHETENS KOSTNADER

Sverige är fortfarande inne i en lågkonjunktur med hög inflation och höga räntor, vilket fortsatt att påverka konsumentpriserna.

För personalkostnadsuppräknig har prisindex för kommunal verksamhet, PKV exklusive PO-effekt använts vid beräkning. Personalkostnadspålägget (PO) har för samtliga år budgeterats med en schablon på 39,5%. För förtroendevalda och värn har endast arbetsgivaravgift beräknats.

I nedanstående tabell ingår interna poster för RRB. Kostnaderna som redovisas på raden för RRB är totala kostna-

der för både ledningssystem och SOS för samtliga medlemmar. Under raden övriga driftkostnader ingår Nerikes Brandkårs interna kostnader för såväl medlemsbidrag som avgift till SOS.

Hyreshöjningen till 2023 på nästan 11% kompenseras i budget 2024 med ytterligare en procent i medlemsbidrag (4% totalt) för att sen åter beräknas på 3%. Det täcker dock inte alla kostnader och vi måste arbeta in övriga kostnadsökningar. Det görs till viss del genom att kostnadskonton inte ges någon prisuppräknig.

Verksamhetens kostnader (tkr)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Direktion, revision samt övergripande	-2 021	-2 918	-2 559	-2 607	-2 655
Löner heltid inkl. Po-pålägg	-86 208	-88 597	-91 948	-94 287	-96 616
Löner RIB och värn inkl. Po-pålägg	-42 899	-44 527	-45 965	-47 137	-48 304
Hyror och lokalvård	-27 877	-29 947	-32 704	-41 054	-49 393
Räddningsregion Bergslagen	-21 245	-23 946	-26 549	-27 332	-28 111
Övriga driftkostnader	-30 999	-31 011	-33 062	-33 867	-34 711
Avsättning till pensioner inkl. löneskatt	-6 350	-8 294	-8 626	-8 885	-9 151
<b>SUMMA</b>	<b>-217 598</b>	<b>-229 240</b>	<b>-241 413</b>	<b>-255 169</b>	<b>-268 941</b>

## Pensionskostnader

2009 ändrades beräkningsparametrarna i pensionsskuldberäkningen, då vi ändrade pensionsåldern från 58 år till 60 år. Det positiva resultat som uppstod till följd av detta avsattes i en balansfond inom det egna kapitalet i syfte att möta variationer av framtida pensionskostnader. Fonden uppgår per 2022-12-31 till knappt 7 mkr.

Pensionskostnaderna nedan bygger på prognosen från KPA per 2023-07-31 och för 2023 och 2024 sker en kraftig ökning av kostnaderna. Differensen mellan budget och prognosen hanteras genom ett medlemstillskott på 75% och nyttjande av balansfonden för resterande 25% för 2023 och 2024. För 2025 hanteras hela differensen med medel från fonden. 2026 budgeteras en återbetalning.

Total pensionskostnad (tkr)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Budget	10 122	10 426	10 843	11 168	11 503
Prognos från KPA (2023-07-31)	8 230	19 357	19 701	11 473	9 021
Differens	1 892	-8 931	-8 858	-305	2 482
Hantering via resultatet	0	0	0	0	0
Använda medel från fond	0	2 233	2 215	305	0
<b>MEDLEMSTILLSKOTT (+) /ÅTERBETALNING (-)</b>	<b>1 892</b>	<b>6 698</b>	<b>6 644</b>	<b>0</b>	<b>-2 482</b>
Återstår av fonden per 31/12	6 971	4 738	2 642	2 338	2 338

## Avskrivningar

För de fordon och inventarier som förbundet övertog från förbundsmedlemmarna belastas förbundet med planenliga avskrivningar och ränta. För nyinvesteringar påbörjas avskrivning enligt plan, månaden efter att investeringen tagits i bruk. Förbundet har utgått från Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer när avskrivningstiderna bestämts för förbundet.

I tabellen bredvid redovisas genomsnittliga avskrivningstiden på nyanskaffade inventarier. Vid varje nyanskaffning görs en individuell bedömning av avskrivningstiden så att vi får en så korrekt avskrivning som möjligt.

Fordon	Avskrivningstid
Brand och räddningsfordon	20 år
Mindre lastfordon	10 år
Båtar	10 år
Personbilar, mindre bussar, släp	7 år
Hydrauliska räddningsverktyg	7 år
Maskiner och inventarier	5 år
Kommunikationsutrustning	3 år

## Finansiella kostnader och intäkter

De finansiella intäkterna består av avkastningen på placerade medel. Avkastning faller oftast ut vid försäljning eller förfall. Tillfällig överlikvid på företagskontot placeras i fastränteplaceringar. Då aktiemarknaden en tid varit volatil minskar vi budgeten till 2024 då den inte genererat någon avkastning att tala om.

Avskrivningar och finansiella intäkter/kostnader (tkr)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Av- och nedskrivningar	-7 342	-8 604	-8 917	-9 212	-9 387
Finansiella intäkter	2 788	500	250	250	250
Finansiella kostnader (exkl. pensionskostnad)	-4 591	-5	-5	-5	-5
<b>SUMMA</b>	<b>-9 145</b>	<b>-8 109</b>	<b>-8 672</b>	<b>-8 967</b>	<b>-9 142</b>



# MEDLEMS- OCH HYRESBIDRAG

Medlemsbidragets fördelning bygger på den verksamhet som respektive kommun valde att flytta med vid inträde i förbundet.

Ytterligare en medlemskommun påverkar fördelningstalen för medlemmarna, men inte storleken på medlemsbidraget. Det beror på att varje kommun ska stå för sina egna kostnader. Vid en ny gemensam kostnad innebär det dock att kostnaden fördelas på flera medlemmar vilket leder till lägre kostnad per kommun.

Medlemsbidraget är uppräknat enligt följande:

2023	2024	2025	2026
3,0%	4,0%	3,0%	3,0%

Lindesbergs kommun och Nora kommun betalar förutom medlemsbidraget också ett hyresbidrag till förbundet. Från 2024 betalar också Lekeberg ett hyresbidrag.

Kommun	Fördelningstal från 2018	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Örebro	48,6%	90 111	93 716	96 527	99 423
Lindesberg	14,3%	26 567	27 629	28 458	29 312
Kumla	11,2%	20 823	21 655	22 305	22 974
Hallsberg	7,5%	13 822	14 375	14 806	15 250
Laxå	4,5%	8 259	8 589	8 847	9 112
Nora	4,1%	7 539	7 841	8 076	8 318
Askersund	3,6%	6 642	6 907	7 115	7 328
Lekeberg	3,1%	5 744	5 974	6 153	6 338
Ljusnarsberg	3,1%	5 806	6 038	6 220	6 406
<b>SUMMA</b>	<b>100%</b>	<b>185 313</b>	<b>192 725</b>	<b>198 507</b>	<b>204 462</b>
Hyresbidrag Lindesberg		5 006	5 334	5 472	5 609
Hyresbidrag Nora		71	77	80	82
Hyresbidrag Lekeberg			65	67	68



# BALANSBUDGET

Balansbudget (tkr)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>	<b>82 354</b>	<b>89 058</b>	<b>84 777</b>	<b>84 835</b>	<b>86 908</b>
Materiella anläggningstillgångar	82 354	89 058	84 777	84 835	86 908
<b>Omsättningstillgångar</b>	<b>83 161</b>	<b>70 000</b>	<b>73 725</b>	<b>74 500</b>	<b>75 500</b>
Fordringar	13 859	20 000	15 500	16 000	16 500
Kortfristiga placeringar	41 225	38 000	41 225	41 500	42 000
Kassa och bank	28 077	12 000	17 000	17 000	17 000
<b>SUMMA</b>	<b>165 515</b>	<b>159 058</b>	<b>158 502</b>	<b>159 335</b>	<b>162 408</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
Eget kapital	30 549	25 091	23 480	19 549	17 793
- Varav balansfond pensioner	6 971	4 738	2 642	2 338	2 338
Avsättningar	96 338	108 724	123 280	129 032	131 678
Långfristiga skulder	0	0	0	0	0
Kortfristiga skulder	38 628	25 243	11 743	10 754	12 937
<b>SUMMA</b>	<b>165 515</b>	<b>159 058</b>	<b>158 502</b>	<b>159 335</b>	<b>162 408</b>



# FINANSIERINGSANALYS/REDOVISNING KASSAFLÖDEN

Finansieringsanalys (tkr)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>					
Årets resultat	1 787	-1 437	-1 491	-1 226	-237
Justering för av- och nedskrivningar	7 342	8 604	8 917	9 212	9 387
Justering för rörelsekapitalets förändring	1 990	6 651	1 612	2 823	902
<b>Medel från verksamheten</b>	<b>11 119</b>	<b>13 818</b>	<b>9 038</b>	<b>10 809</b>	<b>10 052</b>
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	4 775	-1 366	4 500	-500	-500
Ökning/minskning kortfristiga skulder	9 343	4 138	-13 500	-989	2 183
<b>Medel från den löpande verksamheten</b>	<b>25 237</b>	<b>16 590</b>	<b>38</b>	<b>9 320</b>	<b>11 735</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Förvärv materiella anläggningstillgångar	-15 454	-14 815	-11 340	-9 270	-11 460
Försäljning materiella anläggningstillgångar	218	225	225	225	225
<b>Medel från investeringsverksamheten</b>	<b>-15 236</b>	<b>-14 590</b>	<b>-11 115</b>	<b>-9 045</b>	<b>-11 235</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Amortering av långfristiga skulder	0	0	0	0	0
<b>Medel från finansieringsverksamheten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>10 001</b>	<b>2 000</b>	<b>-11 077</b>	<b>275</b>	<b>500</b>
Likvida medel inkl. kortfristiga plac. vid årets början	59 301	48 000	69 302	58 225	58 500
<b>LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT</b>	<b>69 302</b>	<b>50 000</b>	<b>58 225</b>	<b>58 500</b>	<b>59 000</b>

# INVESTERINGAR

Förbundet har som mål att finansiera de investeringar som görs med egna medel. Några nya lån kommer inte att tas för nyinvesteringar. Med investeringar menas objekt som har en längre livslängd än tre år och har ett anskaffningsvärde på minst ett halvt prisbasbelopp. Prisbasbeloppet för 2024 är 57 300 kr.

Den tankbil som planerades att köpas in 2023 till Österstationen är framflyttad till 2025 då bygget blivit försenat. Den ska bekostas av Örebro kommun och blir således ingen likvidpåverkan för Nerikes Brandkår. Däremot kommer den att ingå i utbytesplanen och avskrivning kommer att göras.

Räddningsmateriel har blivit allt dyrare och därför är del av budget flyttad från drift till investering då mycket av detta klassas som investering både vad gäller pris men även livslängd.

Inköpspriset för rötskydd har ökat med 200% och har därför lagts som investering istället för drift.

Investering (tkr)	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Stora fordon, därav	-6 900	-8 200	-4 100	-8 600
- släckbil	1	2		2
- tankbil	1		1	
Mindre fordon, därav	-3 900	-1 000	-3 500	-1 000
- pick-up	1			
- personbil	5		4	2
- FIP-bil				
- transportbil	1	1	1	
Räddningsmateriel m.m.	-540	-1 200	-900	-1 000
Rötskydd	-200	-200	-200	-200
Löparmaskiner	0	-70	-70	0
Logemente Byrsta	0	-170	0	0
Städmaskin	0	0	0	-160
Oförutsett	-500	-500	-500	-500
Samhällsgemensam ledningscentral	-1 500	0	0	0
Reservkraftverk	-75	0	0	0
Nyckelskåp Örebro	0	0	0	0
Undervattensrobot	-850	0	0	0
Lastbilslyft	-350	0	0	0
<b>SUMMA</b>	<b>-14 815</b>	<b>-11 340</b>	<b>-9 270</b>	<b>-11 460</b>



**Nerikes Brandkår**  
Tillsammans skapar vi trygghet