



---

**Plats och tid** Räddningsstation Avesta, torsdagen den 22 februari 2024 kl 09:00  
**Beslutande** Stefan Palm (S), Ordförande  
Göran Hoffman (S), Vice ordförande  
Stefan Strandberg (S)  
Gunnar Tiger (S)

**Övriga närvarande** Maria Lang (M)  
Mats Jansson, Räddningschef  
Merja Jänkä, förbundssekreterare

**Justerare** Göran Hoffman

**Justerings plats och tid** Räddningsstation Avesta, 2024-02-28

**Underskrifter**

Sekreterare

*Merja Jänkä*

Paragrafer §§ 1-11

Ordförande

*Stefan Palm*

Justerare

*Göran Hoffman*



#### ÄRENDELISTA

§ 1	Val av justerare .....	3
§ 2	Godkännande av dagordning .....	4
§ 3	Bokslut 2023 .....	5
§ 4	Budget 2025-2027 .....	6
§ 5	Årsuppföljning 2023 - kommunernas uppgifter enligt lag om skydd mot olyckor (LSO) samt enligt lag om brandfarliga och explosiva varor (LBE) 7	
§ 6	Information om RIL-beredskap .....	8
§ 7	Delgivning (i pärm) 2024 .....	9
§ 8	Delegationsbeslut mars 2024 .....	10
§ 9	Övriga frågor 2024 .....	11
§ 10	Information från verksamheten .....	12
§ 11	Avslutning .....	13

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



## § 1 Val av justerare

Dnr 15499

### Sammanfattning

Göran Hoffman föreslås att justera dagens protokoll.

*Arbetsutskottet Södra Dalarnas Räddningstjänstförbunds beslut*

Göran Hoffman utses att justera dagens protokoll.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



## § 2 Godkännande av dagordning

Dnr 16760

### Sammanfattning

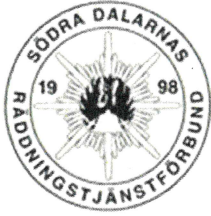
Dagordningen presenteras.

*Arbetsutskottet Södra Dalarnas Räddningstjänstförbunds beslut*

Dagordningen godkänns utan ändringar.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



### § 3 Bokslut 2023

Dnr 2023-000058042

#### Sammanfattning

Mats Jansson sammanfattar bokslutet för 2023 och går igenom årets resultat samt större avvikelser. Räkenskapsårets resultat uppgår till + 155 tkr. Detta är 155 tkr bättre än det budgeterade nollresultatet för året.

Årsredovisningen färdigställs inför direktionens möte i mars.

*Arbetsutskottet Södra Dalarnas Räddningstjänstförbunds beslut*

AU godkänner den ekonomiska översikten för överlämnande till direktionen.

Justerandes signatur

SR

Utdragsbestyrkande



## § 4 Budget 2025-2027

Dnr 2024-000007170

### Sammanfattning

Mats Jansson föredrar förslag till budget för perioden 2025 - 2027. Förbundets ram för den kommande treårsperioden ska beredas i samråd mellan medlemskommunerna och förbundsdirektionen under våren.

Medlemskommunerna ska sedan senast i juni månad enas om budgetram för kommande år.

Budgeten visar att med nu gällande förutsättningar kommer ett tillskott om ca 3,8 % att behövas för år 2025, 3,4% 2026 och 3,0% för 2027 för att bedriva verksamhet i samma omfattning som idag.

### *Arbetsutskottet Södra Dalarnas Räddningstjänstförbunds beslut*

Arbetsutskottet godkänner förslag till budget 2025-2027, och ställer sig bakom förslaget.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



## § 5 Årsuppföljning 2023 - kommunernas uppgifter enligt lag om skydd mot olyckor (LSO) samt enligt lag om brandfarliga och explosiva varor (LBE)

Dnr 2023-000062179

### Sammanfattning

Mats Jansson informerar om årsuppföljning 2023 enl nedanstående.

Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) genomför årligen en uppföljning av kommunernas verksamhet enligt lagen (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO). Uppföljningen ingår som en del i MSB:s tillsyn över kommunernas skyldigheter enligt LSO och bidrar till en nationell bild över verksamheten samt ger underlag för MSB:s stödjande och vägledande arbete gentemot kommunerna.

MSB genomför årligen även en uppföljning av kommunernas verksamhet enligt lagen (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor (LBE). Syftet med årsuppföljningen är att den ska bidra till att ge en nationell bild över kommunernas LBE-arbete. Den nationella bilden ska användas som underlag för exempelvis tillsynsvägledande aktiviteter gentemot kommunerna, andra stödjande insatser mot kommunerna, kompetensutveckling för kommunerna samt framtagande av föreskrifter.

*Arbetsutskottet Södra Dalarnas Räddningstjänstförbunds beslut*

Informationen godkänns.

Handlingar delges direktionen efter att uppföljning redovisats till MSB.

Justerandes signatur

SP

Utdragsbestyrkande



## § 6 Information om RIL-beredskap

Dnr 2024-000006170

### Sammanfattning

Stefan Palm informerar om RIL-beredskap samt dess kostnader.

Mats Jansson redogör för bakgrunden till nuvarande upplägg av RIL-beredskap, samt olika alternativ till framtida bemanning och samverkan.

### *Arbetsutskottet Södra Dalarnas Räddningstjänstförbunds beslut*

Efter Mats Jansson informerat om RIL-beredskap ajourneras mötet för diskussion mellan politikerna.

Mötet återupptas, beslut finns under övriga frågor.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



## § 7 Delgivning (i pärm) 2024

Dnr 2024-000008170

### Sammanfattning

Inga delgivningar har inkommit.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



## § 8 Delegationsbeslut mars 2024

Dnr 2024-000009170

### Sammanfattning

Delegationsbeslut utförda i organisationen redovisas genom en lista i underlagen till mötet, samt dokument i pärm på mötet.

*Arbetsutskottet Södra Dalarnas Räddningstjänstförbunds beslut*

AU godkänner redovisade delegationsbeslut.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



## § 9 Övriga frågor 2024

Dnr 2024-000005170

### Sammanfattning

#### Ärende § 6

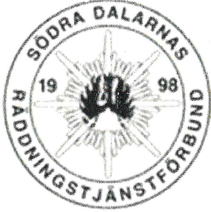
Uppdrag till Roger Ågren och Stefan Lundqvist på SDR:

Utifrån givna förutsättningar se över olika alternativ hur RIL funktionen kan bemannas och i övrigt göra en översyn av nuvarande organisation i syfte att utveckla verksamheten så effektivt som möjligt.

Delredovisas/redovisas på AU i april och Direktionsmötet i maj.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



## § 10 Information från verksamheten

Dnr 15714

### Sammanfattning

Mats Jansson informerar allmänt om förbundets verksamhet.

*Arbetsutskottet Södra Dalarnas Räddningstjänstförbunds beslut*

—  
Mats Jansson delgav information från verksamheten



## § 11 Avslutning

Dnr 13961

### Sammanfattning

Ordförande förklarar mötet avslutat kl 11.30

Justerandes signatur

CS

Utdragsbestyrkande



## Ekonomisk översikt

Förbundet har haft en bruttokostnad på 81,8 Mkr och externa intäkter motsvarande 12 Mkr.

Kostnaderna för verksamheten ska, i den mån de inte täcks på annat sätt, erläggas genom bidrag från medlemskommunerna enligt de procentsatser som finns angivna i förbundsordningen.

Kommunbidraget för verksamhetsåret 2022 uppgår till totalt 69 937 tkr och fördelar sig mellan medlemskommunerna som följer i tusental kronor:

Kommun	Andel	2023	2022	2021
Avesta	48,8%	34 129	31 990	32 394
Hedemora	23,4%	16 365	15 339	15 533
Fagersta	19,4%	13 568	12 717	12 878
Norberg	8,4%	5 875	5 506	5 576

Under 2012 fattades beslut om en begränsning av förbundets egna kapital motsvarande 7 % av balansomslutningen för föregående verksamhetsår. Det innebär att det egna kapitalet efter årets resultat 2023 får uppgå till totalt 3 846 tkr. Eget kapital efter årets resultat är 3 819 tkr, vilket är inom ramen för det egna kapitalet och ingen återbetalning till kommunerna behöver göras.

### Årets resultat

Räkenskapsårets resultat är + 155 tkr, vilket är detsamma som avvikelserna från budget. Generellt sett är avvikelserna från budget mycket liten i förhållande till omsättningen, däremot finns det större avvikelser på enstaka konton. Avvikelseerna har i stor sett ingen större betydelse för verksamheten i sin helhet, men de kan komma att få konsekvenser i fördelning av resurser eller prioritering av områden internt. Kommunbidraget förändras som en direkt funktion av att pensionsavsättningar i kombination med pensionskostnader sammantaget blivit högre än prognosen vid budgeteringstillfället (ca 3,7 mkr).

Några avvikelser i utdrag som sticker ut jämfört med budget:

### Intäkter

- Ersättning för Skogsbranden i Målarberget + 2 813 tkr
- IVPA + 318 tkr
- Extern utbildning + 318 tkr
- Ränta på bank + 969 tkr

### Kostnader

- Personalkostnader - 4 068 tkr
- Lokalkostnader - 348 tkr
- Drivmedel - 220 tkr

Plustecken före belopp visar resultat bättre än budget och minustecken resultat sämre än budget.

Intäktsavvikelseerna mot budget beror främst på skogsbranden i Målarberget. Vidare har vi fakturerat mer för IVPA, genomfört mer utbildning och fått bra ränta på likvida medel.

Kostnadsavvikelseerna mot budget beror på dels, skogsbranden i Målarberget, dels att budgeten beräknades på prognoser som gjordes innan kriget startade i Ukraina. Det sistnämnda har påverkat kostnader genom högre inflation och räntor och därigenom högre löner, drivmedelskostnader och lokalkostnader.

Totalt sett har vi under året lyckats mycket väl med att balansera plötsligt ökade kostnader och ökade intäkter till att i slutänden hamna på ett sammantaget resultat på +155 tkr.

### **Fordringar**

Förbundets kortfristiga fordringar uppgick vid årets början till ca 5,8 Mkr. Vid årets slut har de kortfristiga fordringarna ökat med 4,2 Mkr till ca 10,0 Mkr. Ökningen beror främst på ökade fordringar på medlemskommunerna avseende pensionskostnader och pensionsavsättningar.

### **Skulder**

Förbundets långfristiga skulder utöver pensioner uppgick vid årets början till 774 tkr. Under året har de långfristiga skulderna ökat till 1 123 tkr, d v s en ökning med 350 tkr. De långfristiga skulderna utgörs i sin helhet av långfristiga leasingskulder. Skillnaden beror på att vi inte hade fått en bil levererad vid föregående årsskifte.

Förbundets kortfristiga skulder uppgick vid årets början till ca 10,0 Mkr. Under året har de kortfristiga skulderna minskat med ca 0,2 Mkr till ca 9,8 Mkr.

### **Avsättning till pensioner**

Avsättning till pensioner (ej individuella delen) uppgår till ca 40,2 Mkr. Pensionsavsättningarna har därmed ökat med 2,5 Mkr.

Individuella delen har hanterats som kortfristig skuld, och uppgår till ca 1,6 Mkr.

### **Eget kapital**

Förbundets egna kapital inklusive årets resultat var vid årets slut 3 820 tkr. Det egna kapitalet ligger inom ramen för begränsningen av eget kapital enligt § 16 förbundsordningen.

## INVESTERINGSREDOVISNING

Belopp i tkr	Mark och byggnader		Maskiner och inventarier		Totalt	
	Utfall	Budget	Utfall	Budget	Utfall	Budget
Pågående investering 2023-12-31	0	0	0	0	0	0
Investeringar 2023	0	0	1 562	5 550	0	0
Aktiverade anläggningar Investeringar 2023	0	0	0	0	0	0
Pågående investeringar 2023-12-31	0	0	0	0	0	0

## RESULTATRÄKNING

Belopp i tkr		2023			2022
		Budget	Utfall	+/-	Utfall
Verksamhetens intäkter	Not 1	8 081	12 040	3 959	8 621
Kommunbidrag	Not 2	66 235	69 937	3 702	65 553
Verksamhetens kostnader	Not 3	-67 594	- 76 403	-8 809	- 69 902
Avskrivningar	Not 4	-3 289	- 3 168	121	- 3 264
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>3 433</b>	<b>2 406</b>	<b>1 027</b>	<b>1 007</b>
Finansiella intäkter	Not 5	0	988	988	188
Finansiella kostnader	Not 6	- 3 433	- 3 240	193	- 947
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>0</b>	<b>155</b>	<b>155</b>	<b>248</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>0</b>	<b>155</b>	<b>155</b>	<b>248</b>

## BALANSRÄKNING

Belopp i tkr		2023-12-31	2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Materiella anläggningstillgångar			
- Maskiner och inventarier	Not 7	12 751	14 418
- Pågående investeringar	Not 7	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	Not 7	0	0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>12 751</b>	<b>14 418</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Fordringar	Not 8	10 037	5 803
Kassa och bank	Not 9	32 161	32 006
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>42 198</b>	<b>37 809</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>54 949</b>	<b>52 227</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>	Not 10	<b>3 666</b>	<b>3 556</b>
Återbetalas till medlemskommunerna		0	-138
Årets resultat		153	248
<b>Summa eget kapital</b>		<b>3 819</b>	<b>3 666</b>
<b>Avsättningar</b>	Not 11		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		40 200	37 775
<b>Summa avsättningar</b>		<b>40 200</b>	<b>37 775</b>
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder	Not 12	1 123	774
Kortfristiga skulder	Not 13	9 807	10 013
<b>Summa skulder</b>		<b>10 930</b>	<b>10 787</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>54 949</b>	<b>52 227</b>

## KASSAFLÖDESANALYS

		<b>Utfall 2023</b>	<b>Utfall 2022</b>
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>			
Verksamhetens intäkter		81 977	74 174
Verksamhetens kostnader exkl. avskrivningar		-76 403	-69 902
Verksamhetens nettokostnader		5 574	4 271
Finansiella intäkter		988	188
Finansiella kostnader		-3 240	-947
<b>1. Verksamhetens netto</b>		<b>3 322</b>	<b>3 512</b>
<b>INVESTERINGAR</b>			
Förändring i materiella tillgångar		-1 502	60
<b>2. Investeringsnetto</b>		<b>-1 502</b>	<b>60</b>
<b>FINANSIERING</b>			
<b>Utlåning</b>			
Utlåning/ökning långfristiga fordringar		-	-
<b>Upplåning</b>			
Amortering	Not 14	-416	-297
Nyupplåning	Not 14	765	-
Utbetalt överskott av eget kapital		0	- 138
<b>3. Finansieringsnetto</b>		<b>349</b>	<b>- 435</b>
<b>Justering av rörelsekapitalets förändring avseende hela verksamheten</b>			
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar		-4 233	2 008
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder		-206	916
<b>4.</b>		<b>-4 439</b>	<b>2 924</b>
<b>Justering för icke rörelsekapitalpåverkande poster</b>			
Avsättning pensioner	Not 14	2 425	758
<b>5.</b>		<b>2 425</b>	<b>758</b>
<b>FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL (1+2+3+4+5)</b>		<b>156</b>	<b>6 819</b>

## Noter till resultat- och balansräkning

<b>OPERATIONELLA LEASINGAVTAL</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Nominella värdet av framtida minimileasingavgifter, avseende icke uppsägningsbara leasingavtal fördelar sig enligt följande:		
Förfaller till betalning inom ett år	9 479	10 688
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	25 769	29 658
Förfaller till betalning senare än fem år	63 800	69 600
Leasingkostnader avseende operationella leasingavtal uppgår under året till följande:		
Leasingkostnader	11 293	10 955
varav minimileasingavgifter	9 239	8 980
varav variabla avgifter	2 053	1 975

<b>Not 1</b>	<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	Verksamhetens intäkter avser ”externa” intäkter, i huvudsak fakturerade enligt fastställd prislista.		
	Brandsyn/besiktning/tillsyn	773	654
	Tillstånd LBE	120	92
	Fasta årsavgifter brand och servicelarm	680	653
	Provning brandlarm	776	716
	Servicelarm	463	565
	Automatlarm	1 619	1 598
	Restvärderäddning och sanering	122	76
	Extern utbildning	1 945	1 668
	Personalersättningar	613	597
	Statsbidrag	3 495	705
	Övriga intäkter	1 432	1 296
	<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>12 040</b>	<b>8 621</b>

<b>Not 2</b>	<b>Kommunbidrag</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	Avesta (48,8%)	34 129	31 990
	Hedemora (23,4%)	16 365	15 339
	Fagersta (19,4%)	13 568	12 717
	Norberg (8,4%)	5 875	5 506
	<b>Summa kommunbidrag</b>	<b>69 937</b>	<b>65 553</b>

<b>Not 3</b>	<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	Löner och ersättningar till personal	36 150	32 601
	Sociala avgifter	11 302	10 186
	Pensionskostnader	4 292	3 884
	Personalsociala kostnader	1 222	1 279
	Lokalkostnader	12 904	11 809
	Förbrukningsmaterial	3 975	3 578
	Främmande tjänster	3 754	3 256
	Räkenskapsrevision	32	32
	Försäkringar och riskkostnader	320	169
	Övriga kostnader	2 452	3 109
	<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>76 403</b>	<b>69 902</b>

<b>Not 4</b>	<b>Avskrivningar</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	Avskrivningar har gjorts på ursprungligt anskaffningsvärde och planerad nyttjandeperiod.		
	Inventarier och maskiner	2 850	2 975
	Utrangering/försäljning av anläggningstillgångar	0	0
	Leasingavtal	318	289
	<b>Summa avskrivningar</b>	<b>3 168</b>	<b>3 264</b>

<b>Not 5</b>	<b>Finansiella intäkter</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	Ränteintäkter	988	188
	<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>988</b>	<b>188</b>

<b>Not 6</b>	<b>Finansiella kostnader</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	Ränta pensionskuld	3 052	800
	Räntedel leasingkuld	143	104
	Övriga räntekostnader	1	1
	Övriga finansiella kostnader	44	43
	<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>3 240</b>	<b>947</b>

<b>Not 7</b>	<b>Anläggningstillgångar</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<i>Transportmedel, maskiner, inventarier</i>		
	Ingående anskaffningsvärde	60 427	63 975
	Årets förändring		
	- Inköp	796	0
	- Försäljning och utrangering	-1 423	-3 548
	<i>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</i>	<i>59 800</i>	<i>60 427</i>
	Ingående avskrivningar	- 47 029	- 47 602
	Årets förändring		
	- Avskrivningar	- 2 850	- 2 975
	- Försäljning och utrangering	1 424	3 548
	<i>Utgående ackumulerade avskrivningar</i>	<i>- 48 455</i>	<i>- 47 029</i>
	<i>Utgående restvärde</i>	<i>11 345</i>	<i>16 373</i>
	<i>Finansiella leasingavtal</i>		
	Ingående anskaffningsvärde	1 627	1 915
	Årets förändring		
	- Inköp	766	0
	- Försäljning och utrangering	-286	- 288
	<i>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</i>	<i>2 107</i>	<i>1 627</i>
	Ingående avskrivningar	- 608	- 546
	Årets förändring		
	- Avskrivningar	-318	-289
	- Försäljning och utrangering	226	227
	<i>Utgående ackumulerade avskrivningar</i>	<i>- 700</i>	<i>- 608</i>
	<i>Utgående restvärde</i>	<i>1 406</i>	<i>1 019</i>
	Pågående investeringar	0	0
	<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>12 752</b>	<b>14 418</b>

<b>Not 8</b>	<b>Kortfristiga fordringar</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	Kundfordringar	1 523	1 576
	Kortfristiga fordringar	3 712	767
	Interimsfordringar	3 289	2 372
	Moms och skatt	1 513	1 089
	<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>10 037</b>	<b>5 804</b>

<b>Not 9</b>	<b>Kassa och bank</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	Handkassa	2	5
	Penningsmarknadskonto Swedbank	32 159	32 001
	<b>Summa kassa och bank</b>	<b>32 161</b>	<b>32 006</b>

<b>Not 10</b>	<b>Eget kapital</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<i>Rörelsekapital</i>		
	Omsättningstillgångar	42 198	37 810
	Kortfristiga skulder	- 9 807	- 10 013
	<i>Anläggningsskapital</i>		
	Anläggningstillgångar	12 751	14 418
	Långfristiga skulder	- 41 323	- 38 549
	<b>Summa eget kapital</b>	<b>3 819</b>	<b>3 666</b>

<b>Not 11</b>	<b>Avsättningar</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	40 200	37 775
	<b>Summa avsättningar</b>	<b>40 200</b>	<b>37 775</b>

<b>Not 12</b>	<b>Långfristiga skulder</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	Långfristig leasingskuld, IB	774	1 071
	Nyupplåning	765	0
	Amorterat under året	- 416	- 297
	<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>1 123</b>	<b>774</b>

<b>Not 13</b>	<b>Kortfristiga skulder</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	Leverantörsskulder	1 004	2 374
	Avräkningskto moms	396	422
	Källskatt	960	917
	Avgifter enligt lag och avtal personal	917	854
	Löneskatt, skuld Skatteverket	218	-
	Kortfr leasingskuld	354	298
	Interimsskulder	102	68
	Upplupna löner pers	1 204	1 068
	Upplupna sem löner	1 964	1 702
	Upplupna soc avg	1 000	870
	Uppl särsk löneskatt	116	141
	Upplupn pens ind del	1 573	1 300
	<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>9 807</b>	<b>10 013</b>

<b>Not 14</b>	<b>Förändring av långfristiga skulder och avsättningar</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	Amortering	-416	-298
	Nyupplåning	765	
	Årets avsättningar till pensioner	2 425	758
	<b>Summa förändring av långfristiga skulder och avsättningar</b>	<b>2 775</b>	<b>460</b>

	Budgetföresättningar
Intäkter, externa	3,1% 2025 - 2027
Personalkostnader exkl pensioner	3,8 % 2025, 3,4 % 2026, 3,3 % 2027
Lokalhyror	3,1%, 2026 3,1%, 2027 3,1%
Övriga kostnader	3,1%
Avskrivningar	Beräknat utifrån investeringar
Finansiella intäkter och kostnader	Ingen upplåning under perioden
Pensionskostnader	Prognos från Skandikon

	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Intäkter, externa	9 000	9 279	9 567
Personalkostnader exkl pensioner	-49 470	-51 103	-52 789
Lokalhyror	-13 407	-13 823	-14 251
Övriga kostnader	-10 700	-11 032	-11 374
Avskrivningar	-3 522	-3 620	-3 531
Finansiella poster	700	600	600
<b>BUDGETRAM EXKL PENSIONER</b>	<b>-67 399</b>	<b>-69 698</b>	<b>-71 778</b>
	3,8%	3,4%	3,0%

PENSIONER	2025	2026	2027
Pensionskostnader enligt senaste beräkningen från Skandikon. 2023-12-31	-7 900	-7 400	-7 400
<b>PENSIONSOSTNADER</b>	<b>-7 900</b>	<b>-7 400</b>	<b>-7 400</b>

		Fördelning medlemskommunerna inkl pensioner		
		2025	2026	2027
Avesta	48,8%	36 746	37 624	38 639
Hedemora	23,4%	17 620	18 041	18 528
Fagersta	19,4%	14 608	14 957	15 361
Norberg	8,4%	6 325	6 476	6 651
<b>TOTALT</b>		<b>75 299</b>	<b>77 098</b>	<b>79 178</b>
<b>Total procentförändring</b>		<b>-0,2%</b>	<b>2,4%</b>	<b>2,7%</b>

2022 och 2023 har i sammanhanget varit ovanligt kostsamma år, åren 2018-2021 låg kostnaden för "överberedskap" drygt 300 tkr lägre än idag.

Summa av Belopp			År	
			2022	2023
ID	Konto3	Beskrivning		
20500	Personalkostnader	Löner ord tid, ink lönekostnadspåslag (arbetsgivaravg 31,42%)	-509 179	-598 866
		Tid utöver ord tid, ink lönekostnadspåslag (arbetsgivaravg 31,42%)	-1 096 027	-1 092 939
	<b>Personalkostnader Summa</b>		<b>-1 605 206</b>	<b>-1 691 806</b>

### Ersättning. RRB riktmärke

Jag tycker i princip att ersättningen från RRB för VRC-beredskap ska matcha våra kostnader. Det skulle kunna fungera som riktmärke för beredskap i RIL och VRC. Idag matchar ersättningen timersättningen ganska väl, men inte arbetsgivaravgifterna. Det kan vara så att man någon gång tidigare i någon löneberäkning missat att kostnadsersättningen också bör täcka arbetsgivaravgifterna. Skulle vi anpassa våra personalkostnader utefter RRB ersättningen skulle det, utan andra justeringar, innebära en kostnadsänkning med 20%, utifrån 2023 års siffror, eller ca 338 000 kr per år.

### Bemanning och överberedskap

Det totala antalet planerade beredskapstimmar för VRC-, och RIL-beredskap borde stå i någorlunda proportion till de behov som finns. Utifrån antagandet om att 130 timmar per person ska räcka så behövs det fem personer som gör beredskap. I ett idealläge för att täcka beredskapen skulle vi ha en person som tar VRC-beredskap och fyra andra som tar RIL-beredskap. Kostnadsmässigt skulle då den planerade beredskapen kosta totalt ca 1 mkr, överberedskap skulle säkert behövas i alla fall, men till en mycket lägre nivå. Om man antar att överberedskap håller sig på 200 tkr skulle vi spara ca 500 000 kr per år.

### Sammantaget rent ekonomiskt

Om vi gör ovanstående förändringar tillsammans skulle vi hamna i en total kostnad på drygt 1 miljon och då spara närmare 700 tkr per år.

**MEN**, det kanske inte ens är operativt realistiskt att göra förändringar på ovan beskrivna sätt, förmodligen finns det alternativa/kompletterande lösningar eller olika lösningar på kort och lång sikt. Dock tycker jag inte att lösningen som finns idag är särskilt effektiv ur ekonomiskt perspektiv. Det finns flera olika möjliga sätt att förändra så det ekonomiska utfallet blir bättre, förmodligen finns det många fler lösningar och kombinationer av lösningar än jag kommer på så här på fri hand, fler som går RIL, köpa RIL-beredskap från andra, mer schablontid per person, beredskapslönejustering, samverkan med grannförbund eller räddningstjänster.

Oavsett hur eller vad är det inte mitt ansvar att planera verksamheten i de aspekterna, jag har dock ett ansvar att titta på ekonomiskt utfall och på någorlunda förståeligt ekonomiskt sätt förmedla min uppfattning till de verksamhetsansvariga som sedan väljer att vidta åtgärder eller inte./Håkan W

# SÖDRA DALARNAS RÄDDNINGSTJÄNSTFÖRBUNDS DELEGATIONSBESLUT

Bilaga till punkt 8.<sup>1</sup>

2023-10 – 2024-02-15

Delegationsbeslut enligt delegationsordning för stf räddningschef Roger Ågren

Beslutsdatum	Ärende
2024-01-29	<u>Anställning RiB-chef / Insatsledare Avesta:</u>  Beslut 1/24

2023-11-06	<u>Anställning brandmän, deltid, viss tid:</u>  Fagersta, 2 st Norberg, 2 st Långshyttan, 1 st
------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2023-11-01	<u>Anställning brandmän heltid Avesta:</u>  Beslut 28/23
------------	----------------------------------------------------------------

Delegationsbeslut enligt delegationsordning för räddningschef Mats Jansson

Beslutsdatum	Ärende
2024-01-22	<u>Medgivande av rengöring/sotning i egen regi</u>  Avesta kommun 3 st
2023-10-11	Fagersta kommun 2 st

Delegationsbeslut enligt delegationsordning för 2:e stf räddningschef Stefan Lundqvist

Beslutsdatum	Ärende
2024-01-29	TILLSTÅNDSBEVIS BRANDFARLIG VARA TC Däck AB, Hedemora.
2024-01-19	TILLSTÅNDSBEVIS BRANDFARLIG VARA Hydroscand AB, Avesta.

## SÖDRA DALARNAS RÄDDNINGSTJÄNSTFÖRBUNDS DELEGATIONSBESLUT

2

2024-01-19	TILLSTÅNDSBEVIS BRANDFARLIG VARA RA Macken Preem, Avesta.
2023-12-05	TILLSTÅNDSBEVIS BRANDFARLIG VARA Adven Sverige AB, Avesta.
2023-11-08	TILLSTÅNDSBEVIS BRANDFARLIG VARA Normal Sweden AB, Avesta.
2023-10-17	TILLSTÅNDSBEVIS BRANDFARLIG VARA Qstar Försäljning AB, Avesta.
2023-10-02	TILLSTÅNDSBEVIS BRANDFARLIG VARA Byggmax AB Avesta.

