



| | |
|-----------------------------------|---|
| Plats och tid | Avesta, tisdagen den 17 februari 2026 kl 09:00-10:30 |
| Beslutande | Stefan Palm (S), Ordförande Henrik Selin (S) Gunnar Tiger (S) Birgitta Johansson (S) Maria Lang (M) |
| Övriga närvarande | Håkan Wikman, sekreterare Robert Sundin, SDR, stf räddningschef Stefan Lundqvist, SDR, räddningschef |
| Justerare | Gunnar Tiger |
| Justeringens plats och tid | Digital signering |



ÄRENDELISTA

| | | |
|------|--|----|
| § 1 | Närvarogenomgång | 3 |
| § 2 | Val av justerare | 4 |
| § 3 | Godkännande av dagordning | 5 |
| § 4 | Bokslut och årsredovisning 2025 | 6 |
| § 5 | Budget 2027-2029 | 7 |
| § 6 | Årsuppföljning 2025 - kommunernas uppgift enligt Lag om skydd mot olyckor samt Lag om brandfarliga och explosiva varor. | 8 |
| § 7 | Information från verksamheten..... | 9 |
| § 8 | Delgivningar 2026 | 10 |
| § 9 | Delegationsbeslut 2026..... | 11 |
| § 10 | Övriga frågor 2026 | 12 |
| § 11 | Avslutning | 13 |



§ 1 Närvarogenomgång

Dnr 21122

Sammanfattning

Närvaro registrerades



§ 2 Val av justerare

Dnr 15499

Sammanfattning

Gunnar Tiger föreslås justera dagens protokoll.

Arbetsutskottet Södra Dalarnas Räddningstjänstförbunds beslut

Gunnar Tiger utses att justera dagens protokoll.

—



§ 3 Godkännande av dagordning

Dnr 16760

Sammanfattning

Kan dagordningen godkännas?

Arbetsutskottet Södra Dalarnas Räddningstjänstförbunds beslut

Dagordningen godkänns utan ändringar eller tillägg.

—



§ 4 Bokslut och årsredovisning 2025

Dnr 2026-000007042

Sammanfattning

Räkenskapsårets preliminära resultat är ca – 1 mnkr, vilket är detsamma som avvikelsen från budget. Avvikelsen beror främst på att förbundet har reserverat 1,8 mnkr för framtida kostnader för lön under uppsägningstid och avgångsvederlag till räddningschefen som slutade vid årsskiftet 25/26. Större delen av reservationen kommer att läggas tillbaka under 2026.

Intäkterna har överstigit budget med 1,7 mkr. Förutom reservationen för lönekostnader enligt ovan har de ”normala” kostnaderna för personal överskridit budget med 0,6 mkr eller ca 1,3%. Detta beror bland annat på en positiv nyrekrytering av brandmän i beredskap, den gruppen har ökat med 10%.

Kommunbidraget blir lite lägre då pensionskostnaderna blivit lägre än prognosen vid budgeteringstillfället (ca 0,6 mnkr). Det innebär att pengar kommer att återbetalas till kommunerna då preliminärdebiteringen av pensionskostnader varit högre än utfallet.

Arbetsutskottet Södra Dalarnas Räddningstjänstförbunds beslut

Arbetsutskottet föreslår direktionen att godkänna bokslutet och lämna bokslut och årsredovisning för 2025 till kommunerna och dess revisorer för granskning.



§ 5 Budget 2027-2029

Dnr 2026-000008041

Sammanfattning

Budget för 2027-2029 följer i grunden som tidigare prognoserna från SKR:s Prisindex för kommunal verksamhet utan pensionskostnader.

Inför 2027 har vi lyckats att öka räddningspersonal i beredskap med ca 10% och vi kommer att behöva lite mer medel för personalkostnader.

Vi behöver dock mindre medel för avskrivningar då de minskar på grund av att ett antal större fordon (med återstående nyttjandetid) blir färdigavskrivna under 2026.

För 2027 äskar vi sammantaget något mindre än vad en enkel beräkning utifrån prisindex i de olika delarna skulle ge.

På grund av långa ledtider från upphandlingsplanering till leverans, byggnation och aktivering av fordon behöver förbundet äska investeringar även för framtida aktiveringar. Ett aktuellt exempel är höjdfordon, leverans från beställning tar idag ca två år. Från tjänstemannasidan önskas därför att direktionen godkänner ett äskande om investering i ett höjdfordon för 12 mnkr redan på mötestillfället i mars månad 2026, en investering som då förhoppningsvis kan aktiveras 2028.

Arbetsutskottet Södra Dalarnas Räddningstjänstförbunds beslut

Arbetsutskottet föreslår direktionen att besluta om att äska budgetramar enligt förslag för 2027-2029.

2027: 3,2%

2028: 3,3%

2029: 3,9%

Arbetsutskottet föreslår direktionen att godkänna äskandet om investering i ett höjdfordon.



§ 6 Årsuppföljning 2025 - kommunernas uppgift enligt Lag om skydd mot olyckor (LSO) samt Lag om brandfarliga och explosiva varor (LBE).

Dnr 2026-000009170

Sammanfattning

Robert Sundin redogör kort för läget kring uppföljningen.

Frågorna för uppföljningen av LSO har inkommit, vi har dock inte fått in alla svar (även sotarna ska lämna vissa svar). För LBE gäller att vi inte har fått frågorna ännu. Frågor och svar gällande LSO kommer att vara klara till direktionens sammanträde, får vi LBE i tid kommer den också att presenteras inför, eller senast på, direktionens sammanträde.

Arbetsutskottet Södra Dalarnas Räddningstjänstförbunds beslut

Arbetsutskottet godkänner informationen och föreslår direktionen att besluta i ärendet när det är presenterat.



§ 7 Information från verksamheten

Dnr 15714

Sammanfattning

Stefan Lundqvist informerar allmänt om verksamheten.



§ 8 Delgivningar 2026

Dnr 2026-000010170

Sammanfattning

Inga delgivningar har inkommit under 2026, senaste delgivningen var från december då Hedemora kommun beslutat om tillsättandet av en ersättare i direktionen. I den mån det inkommer delgivningar innan underlag ska skickas inför direktionens möte uppdateras informationen.

Arbetsutskottet Södra Dalarnas Räddningstjänstförbunds beslut

Arbetsutskottet godkänner informationen och lämnar den vidare till direktionen, med eventuella uppdateringar.



§ 9 Delegationsbeslut 2026

Dnr 2026-000011170

Sammanfattning

Inga anställningar eller andra delegationsbeslut har fattats ännu under året. I den mån det fattas delegationsbeslut innan underlag ska skickas inför direktionmötet uppdateras informationen.

Arbetsutskottet Södra Dalarnas Räddningstjänstförbunds beslut

Arbetsutskottet godkänner informationen och lämnar den vidare till direktionen, med eventuella uppdateringar.



§ 10 Övriga frågor 2026

Dnr 2026-000012170

Sammanfattning

Inga övriga frågor



§ 11 Avslutning

Dnr 13961

Sammanfattning

Ordförande förklarar mötet avslutat kl 10:30

—

Signerad av
Håkan Wikman

Signaturdatum
2026-02-18 15:31:38

 PhenixID



Signerad av
Sven Olov Gunnar Tiger

Signaturdatum
2026-02-18 17:15:45

 PhenixID



Signerad av
Nils Stefan Palm

Signaturdatum
2026-02-19 13:05:27

 PhenixID





Resultaträkning, rapport 2025

tkr

| | Budget | Utfall | Diff | Avvikelse % | |
|---|----------------|----------------|---------------|--------------|------------------------|
| INTÄKTER | | | | | |
| Externa intäkter | 8 749 | 9 906 | 1 157 | 13,2% | RHUB 450, såld bil 435 |
| S:a intäkter | 8 749 | 9 906 | 1 157 | 13,2% | |
| KOSTNADER | | | | | |
| Personalkostnader | -48 138 | -50 320 | -2 182 | -4,5% | Avgångsvederlag -1780 |
| Lokalkostnader | -14 259 | -14 002 | 257 | 1,8% | |
| Övriga externa kostnader | -10 486 | -11 193 | -707 | -6,7% | Bilrep 450, larmkl 300 |
| S:a kostnader | -72 883 | -75 515 | -2 632 | -3,6% | |
| Resultat före avskrivningar | -64 134 | -65 609 | -1 475 | -2,3% | |
| Avskrivningar | -3 560 | -2 928 | 632 | 17,8% | Sena bilar |
| Resultat före finansiella poster | -67 694 | -68 537 | -843 | -1,2% | |
| Finansiella poster | 705 | 503 | -202 | -28,7% | lägre räntor |
| Verksamhetsresultat | -66 989 | -68 034 | -1 045 | -1,6% | |
| Kommunbidrag o pensioner | 66 989 | 67 037 | 48 | | |
| RESULTAT | 0 | -997 | -997 | | |

Preliminär Balans- och resultaträkning

Resultaträkning

| | <u>2024</u> | <u>2025</u> | <u>Budget 2025</u> |
|--|----------------|----------------|--------------------|
| Verksamhetens intäkter | 8 725 | 9 906 | 8 749 |
| Verksamhetens kostnader | -76 995 | -81 409 | -79 384 |
| Avskrivningar | -3 065 | -2 928 | -3 560 |
| Verksamhetens nettokostnader | -71 335 | -74 431 | -74 195 |
| Kommunbidrag | 73 923 | 74 231 | 74 889 |
| Verksamhetens resultat | 2 588 | -200 | 695 |
| Finansiella intäkter | 1 178 | 648 | 906 |
| Finansiella kostnader | -3 600 | -1 445 | -1 601 |
| Resultat efter finansiella poster | 166 | -997 | 0 |
| Extraordinära poster | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 166 | -997 | 0 |

Balansräkning

| | <u>2024</u> | <u>2025</u> |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Tillgångar | | |
| Anläggningstillgångar | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | |
| Pågående investeringar | 0 | 4 511 |
| Maskiner och inventarier | 17 450 | 24 399 |
| Summa Anläggningstillgångar | 17 450 | 28 911 |
| Omsättningstillgångar | | |
| Fordringar | 7 214 | 6 326 |
| Kassa, bank | 37 570 | 27 455 |
| Summa Omsättningstillgångar | 44 784 | 33 781 |
| Summa Tillgångar | 62 234 | 62 692 |

Eget Kapital, Avsättningar och Skulder

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Eget kapital | 3 997 | 3 001 |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | 44 200 | 48 080 |
| Skulder | | |
| Långfristiga skulder | 666 | 379 |
| Kortfristiga skulder | 13 371 | 11 232 |
| Summa Eget Kapital, Avsättningar och Skulder | 62 234 | 62 692 |



Beräkningsunderlag för budget 2027-2029

- Grunden är Prisindex för kommunal verksamhet exklusive pensionskostnader (PKV)
- Externa intäkter, personalkostnader, lokalhyror och övriga kostnader
 - beräknas från budget 2026 +/- kända förändringar + PKV

I PKV för personal ingår en förväntad produktivetsförbättring. För beredskapsanställda och jourtjänster som håller beredskap dygnet runt finns inga eller begränsade möjligheter till produktivetsförbättringar. Majoriteten av våra ca 150 anställda är placerade i sådana funktioner, varav 114 är beredskapsanställda. Totalt är det färre än 10 personer som går att produktivetsförbättra fullt ut.

Kostnadsökningar för personal i förbundet kommer alltid ligga något högre än PKV.

- Avskrivningar
 - beräknas utifrån investeringar, framför allt fordonsplan
- Pensionskostnader
 - Prognos Skandia 251231



Investeringsbudget

| Investeringsbudget | 2027 | 2028 | 2029 |
|----------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| Aktivering av tillgång | | | |
| Stora brand- och räddningsfordon | | 12 000 | 18 000 |
| Mindre fordon, släpvagnar | 1 500 | 800 | 1 000 |
| Övrigt material | 2 000 | 500 | 500 |
| SUMMA | 3 500 | 13 300 | 19 500 |

Från och med i år budgeteras Investeringarna från det år de beräknas att tas i bruk (aktiveras).



Investeringsäskande

Objekt som planeras att äskas i direktionen 2026

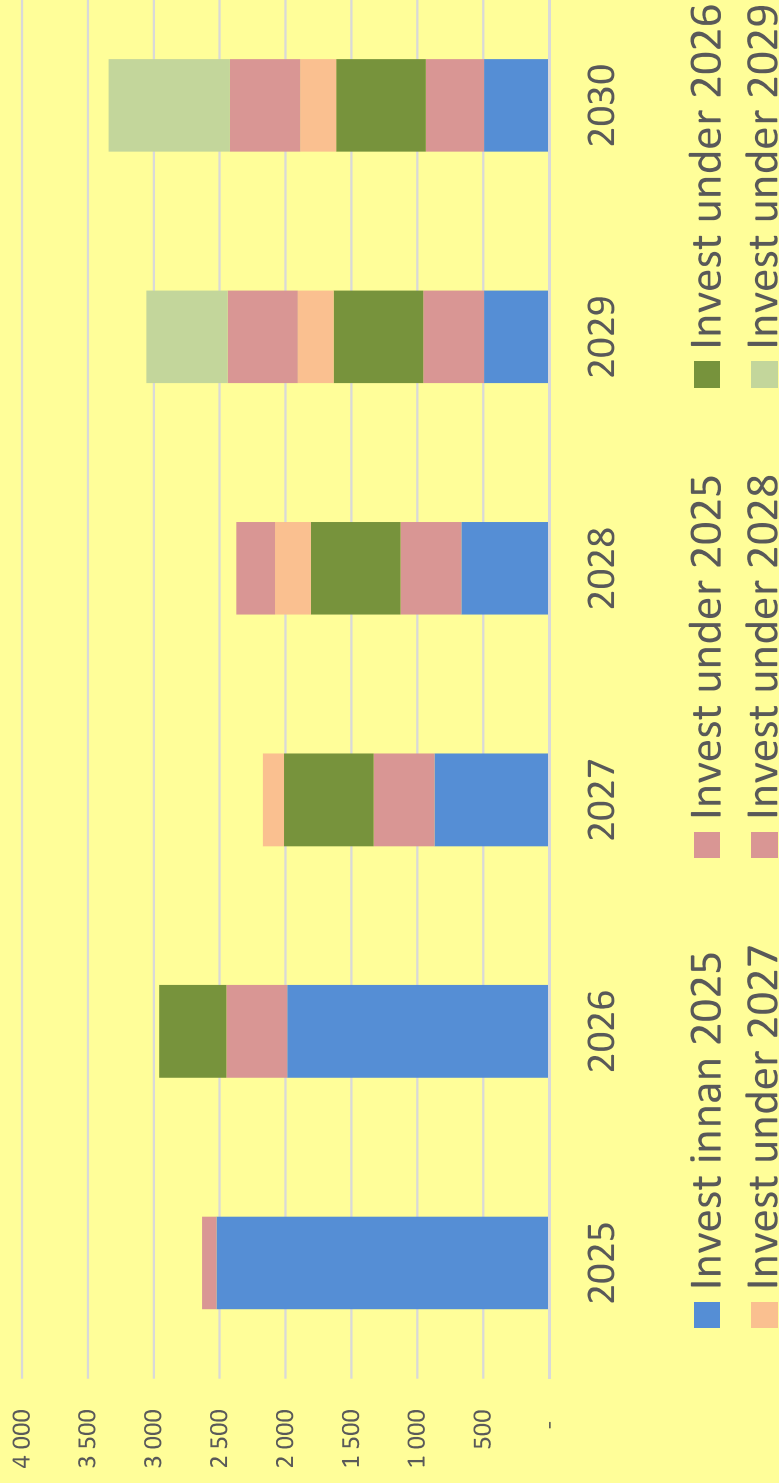
| Objekt | Plan aktivering | År | Värde | Årlig avskrivning |
|---|--------------------|------|--------|----------------------|
| Befälsbil 5180 | | 2027 | 1 500 | 150 |
| Baracker övningsområde Nyinvestering | | 2027 | 1 000 | 50 |
| Lyftkuddar m tillbehör | | 2027 | 500 | 50 |
| Höjdfordon | | 2028 | 12 000 | 240 |

Om inget annat nämns är investeringarna reinvesteringar, dvs investeringen ersätter en uttjänt anläggningstillgång.

Upphandling, leverans och byggnation fram till aktivering tar för stora fordon mer än ett år, äskandet avser därför även objekt som aktiveras som investering i framtiden, inte endast närmaste året.



Avskrivningar



Alltför snabba avskrivningstider har tidigare använts. Fordon har därefter använts under 10-15 år utan att belasta ekonomin. När man sedan måste ersätta objektet uppstår ett plötsligt resursbehov. Det ger variationer i resursbehov utöver PKV.

Från 2023 används individuell bedömning av ett objekts nyttjandeperiod, vilket på skikt kommer att ge en jämnare avskrivning över tid.



Budget 2027-2029

| | Budget 2027 | Budget 2028 | Budget 2029 |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Verksamhetsbudget | | | |
| Intäkter, externa | 9 700 | 10 000 | 10 400 |
| Personalkostnader exkl pensioner | -52 300 | -53 900 | -55 600 |
| Lokalhyror | -14 900 | -15 400 | -15 900 |
| Övriga kostnader | -11 900 | -12 300 | -12 700 |
| Avskrivningar | -2 600 | -2 800 | -3 500 |
| Finansiella poster | 200 | 200 | 200 |
| Budgetram | -71 800 | -74 200 | -77 100 |
| | 3,2% | 3,3% | 3,9% |

| | 2027 | 2028 | 2029 |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Pensionsprognos | | | |
| | -6 400 | -6 900 | -7 000 |
| Kommunernas kostnader | | | |
| Avesta 48,8% | 38 162 | 39 577 | 41 041 |
| Hedemora 23,4% | 18 299 | 18 977 | 19 679 |
| Fagersta 19,4% | 15 171 | 15 733 | 16 315 |
| Norberg 8,4% | 6 569 | 6 812 | 7 064 |
| Summa | 78 200 | 81 100 | 84 100 |
| Total procentförändring | 3,0% | 3,7% | 3,7% |

Budget 2025 - 2029 och kommunbidrag



| | Budgetår | | | |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 | Budget 2028 |
| Verksamhetsbudget | | | | |
| BUDGETRAM EXKL PENSIONER | -66 989 3,2% | -69 600 3,9% | -71 800 3,2% | -74 200 3,3% |
| PENSIONSKOSTNADER | -7 900 | -6 300 | -6 400 | -6 900 |
| Kommunbidrag inkl pensioner | | | | |
| | 74 889 -0,7% | 75 900 1,3% | 78 200 3,0% | 81 100 3,7% |
| | | | | 84 100 3,7% |

Förändringar med anledning av räddningschefens avslut påverkar inte rambehovet. Avgångsvederlag sparas in under 2026 och första delen 2027 genom kostnadssänkningar och ökad arbetsbelastning i ledningsgruppen.

Variationer i pensioner är en kostnad som påverkar kommunbidragen mycket upp eller ner jämfört med PKV.



Direktionens förslag till uppräknig av ekonomiska ramar för 2027-2029

- 2027 3,2%
- 2028 3,3%
- 2029 3,9%