



Plats och tid	Måndagen den 27 april 2026 kl 09:00
Beslutande	Stefan Palm (S), Ordförande Gunnar Tiger (S) Birgitta Johansson (S)
Övriga närvarande	Maria Lang (M) Rasmus Fogelberg (M) Stefan Lundqvist, SDR, Räddningschef Robert Sundin, SDR, Stf Räddningschef Håkan Wikman, SDR Sekreterare, Ekonomichef
Justerare	Birgitta Johansson
Justeringens plats och tid	Digital



ÄRENDELISTA

§ 12	Närvarogenomgång	3
§ 13	Godkännande av dagordning	4
§ 14	Val av justerare	5
§ 15	Förändring av förbundsordningen (frågan kring eget kapital)	6
§ 16	Bokslut och årsredovisning 2025 med revisionsberättelse	7
§ 17	Delårsrapport Mars 2026 med prognos	8
§ 18	Delgivningar 2026	9
§ 19	Delegationsbeslut 2026.....	10
§ 20	Lägesrapport med förändrad ledningsfunktion	11
§ 21	Information från verksamheten.....	12
§ 22	Övriga frågor 2026	13
§ 23	Avslutning	14



§ 12 Närvarogenomgång

Dnr 21122

Sammanfattning

Genomgång av närvaro



§ 13 Godkännande av dagordning

Dnr 16760

Sammanfattning

Kan dagordningen godkännas?

Arbetsutskottet Södra Dalarnas Räddningstjänstförbunds beslut

Dagordningen godkänns utan ändringar.

—



§ 14 Val av justerare

Dnr 15499

Sammanfattning

En ordinarie ledamot föreslås justera dagens protokoll.

Arbetsutskottet Södra Dalarnas Räddningstjänstförbunds beslut

Birgitta Johansson utses att justera dagens protokoll.

—



§ 15 Förändring av förbundsordningen (frågan kring eget kapital)

Dnr 2026-000017170

Sammanfattning

Bordlagt ärende från tidigare möte. Förändringen är inte längre relevant då revisorerna hittat ytterligare information som gör att möjligheten till Resultatreserv inte gäller för kommunalförbund. Däremot finns fortfarande skrivningar i förbundsordning kvar som pekar till fel paragrafer i Kommunallagen.

Arbetsutskottet Södra Dalarnas Räddningstjänstförbunds beslut

Arbetsutskottet föreslår direktionen att besluta att låta frågan bero tills skrivningar är färdiga. Revisorerna ombeds komma med förslag på formuleringar till skrivningen.



§ 16 Bokslut och årsredovisning 2025 med revisionsberättelse

Dnr 2026-000007042

Sammanfattning

Räkenskapsårets preliminära resultat är – 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.

Årsredovisningen är sedan tidigare beslutad och inga förändringar har gjorts sedan dess.

Arbetsutskottet Södra Dalarnas Räddningstjänstförbunds beslut

Då revisionsrapport och revisionsberättelse inte inkommit föreslår arbetsutskottet direktionen att behandla ärendet på direktionens möte.

Direktionen föreslås att godkänna de till årsredovisningen tillhörande revisionsrapport och revisionsberättelse för överlämnande till medlemskommunerna.



§ 17 Delårsrapport Mars 2026 med prognos

Dnr 2026-000018043

Sammanfattning

Håkan Wikman går igenom delårsrapporten med prognos.

Allt är normalt som det brukar vara den här tiden på året. Inga signifikanta avvikelser från budget har uppmärksamats och prognosen ligger +1 460 tkr (dvs samma siffra som budgeten).

Arbetsutskottet Södra Dalarnas Räddningstjänstförbunds beslut

Arbetsutskottet föreslår att direktionen godkänner rapporten



§ 18 Delgivningar 2026

Dnr 2026-000010170

Sammanfattning

Inga delgivningar är handlagda under de tre veckor som gått sedan senaste direktion mötet. Förslag är att alltid ta upp alla ärenden på direktion mötet, förutom när något väsentligt har ägt rum, tjänstemännen avgör.

Arbetsutskottet Södra Dalarnas Räddningstjänstförbunds beslut

Arbetsutskottet godkänner informationen och godkänner att delgivningar normalt redovisas på direktionens sammanträden.



§ 19 Delegationsbeslut 2026

Dnr 2026-000011170

Sammanfattning

Få delegationsärenden är handlagda under de tre veckor som gått sedan senaste direktionsmötet. Förslag är att alltid ta upp alla ärenden på direktionsmötet, förutom när något väsentligt har ägt rum, tjänstemännen avgör.

Arbetsutskottet Södra Dalarnas Räddningstjänstförbunds beslut

Arbetsutskottet godkänner informationen och godkänner att delegationsbeslut normalt redovisas på direktionens sammanträden.



§ 20 Lägesrapport med förändrad ledningsfunktion

Dnr 2026-000016170

Sammanfattning

Stefan Lundqvist redogör översiktligt om situationen i förbundet.

Arbetsutskottet Södra Dalarnas Räddningstjänstförbunds beslut

Arbetsutskottet föreslår att Direktionen godkänner informationen.

Arbetsutskottet beslutar även ledningen ska samverka med Avesta kommuns HR-avdelning för att utreda hur ledning och personal ser på arbetsmiljön efter minskningen av antalet personer i ledningen samt önskemål på förbundets framtida ledningsorganisation.



§ 21 Information från verksamheten

Dnr 15714

Sammanfattning

Ledningen informerar allmänt om förbundets verksamhet.

—



§ 22 Övriga frågor 2026

Dnr 2026-000012170

Sammanfattning

Direktionen har fått ett brev om uppskattning för det arbete direktionens medlemmar har gjort och tankar kring den senaste tidens förändring i och med den nyformade ledningen. Brevet kom från Robin Holm, Insatsledare, RIB-Chef och fackligt ombud för Ledarna. Arbetsutskottet önskar lägga detta som en egen punkt till direktionens sammanträde i maj.



§ 23 Avslutning

Dnr 13961

Sammanfattning

Ordförande förklarar mötet avslutat kl 10:10

—

Signerad av
Håkan Wikman

 PhenixID

Signaturdatum
2026-05-05 15:33:57



Signerad av
Nils Stefan Palm

 PhenixID

Signaturdatum
2026-05-06 05:55:56



Signerad av
BIRGITTA JOHANSSON

 PhenixID

Signaturdatum
2026-05-06 14:26:21



Södra Dalarnas Räddningstjänst- förbund

Årsredovisning

verksamhetsåret 2025-01-01 – 2025-12-31





INNEHÅLL

INLEDNING	3
Ordförande har ordet	3
Räddningschefens sammanfattning av verksamhetsåret	4
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	6
Översikt över förbundets utveckling	6
Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund	8
Organisation.....	11
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	15
Händelser av väsentlig betydelse.....	16
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	21
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	26
Balanskravsresultat.....	34
Väsentliga personalförhållanden	35
Förväntad utveckling.....	39
EKONOMISK REDOVISNING	41
Resultaträkning.....	41
Balansräkning	42
Kassaflödesanalys	43
Noter	44
Investeringsredovisning	52
DRIFTSREDOVISNING	52
UNDERSKRIFTER	54



INLEDNING

Ordförande har ordet

Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund (SDR) består av räddningstjänsterna i Avesta, Hedemora, Fagersta samt Norbergs kommun.

Den viktigaste uppgiften för räddningstjänsten är att förebygga att bränder och olyckor inte inträffar och att vara tillgängliga då de i sådana fall behövs. I en liten framtidsspaning så ser vi att Räddningstjänsten kommer att få fler och mer kvalificerade uppgifter att utföra i och med en höjning av samhällets krisberedskap.

2025 har varit ett år då hela världen i stora stycken påverkats och präglats av Rysslands krigföring mot Ukraina. MCF (myndigheten för civilt försvar) gör följande spaning med sikte på 2030: I framtiden kommer det enligt vår analys att ställas andra krav mot mer av förebyggande och långsiktigt arbete med fokus på nya uppgifter som civilt försvar, terroraktioner och ökat antal klimateffekter som översvämningar och bränder. I framtiden behöver räddningstjänsten stärka och utveckla kompetens inom följande områden: teknisk kompetens, social och kulturell kompetens, kompetens inom samhällsbyggnad, ledningskompetens samt kompetens kring nya uppgifter och att vara en auktoritet och förebild i samhället.

Vår verksamhet har främst påverkats av högre kostnader för verksamheten än vad som kunde förutspås när underlaget för budgetramarna gjordes i slutet av 2024, därav vårt underskott. 2026 kommer att vara ett bättre år ekonomiskt.

Vår målsättning att 10% av uttryckande personal ska vara kvinnor har vi dock inte klarat av att uppfylla, det arbetet och den strävan fortsätter. Gällande nyrekrytering så har det sett gynnsamt ut och personalläget är stabilt. De tillfällen då det erbjudits möjlighet att titta på verksamheten inifrån har varit välbesökt av kvinnor som är intresserade/nyfikna på att jobba inom Räddningstjänsten. Bra verksamhet som kommer att fortsätta och utvecklas.

Gällande direktionens möten under året har vi enbart haft fysiska möten, något som skapar större värde. Under direktionens möten så har det alltid varit bra diskussioner och engagerade ledamöter. De slutövningar då ledamöterna i direktionen kan delta på har varit välbesökta och givande för direktionen. Även bra att de som jobbar i verksamheten får ansikten och kontakt med de förtroendevalda.

Jag vill på min och direktionens vägnar tacka all personal för att så flexibelt tagit oss igenom året och tacka våra medlemskommuner för ett gott samarbete under året.

Stefan Palm

Ordförande direktionen Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund

Räddningschefens sammanfattning av verksamhetsåret

Organisationsöversyn

Under våren 2024 beslutade direktionen att genomföra en intern organisationsöversyn. Resultatet med åtgärdsförslag presenterades för direktionen i början på 2025 efter samverkan med fackliga organisationer. Åtgärderna implementerades under sista kvartalet 2025.

Ledningsförändringar

Vid årsskiftet 2025/2026 avslutade förbundets Räddningschef sin tjänst efter närmare 25 år i rollen. Direktionen beslutade därefter att uppdra åt 1:e ställföreträdande Räddningschef att tjänstgöra som tillförordnad Räddningschef under en övergångsperiod. Arbetet med att rekrytera en ordinarie Räddningschef påbörjas under 2026, med målsättningen att tjänsten tillsätts under året.

Räddningstjänst

Under 2025 genomförde Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund totalt 1 007 utryckningar. Detta är i linje med genomsnittet ur ett 5-årsperspektiv. Antalet trafikolyckor har ökat jämfört med föregående år och ligger i nivå med 2022. Antalet bränder i byggnader har varit på en normal nivå och antalet bränder i skog och mark varit färre än normalt, men i nivå med föregående år. Fordonsbränderna ligger i stort kvar på förra årets nivå vilket innebär en minskning sett ur ett flerårsperspektiv. Antalet sjukvårdslarm (IVPA) ligger i nivå med föregående år, men ökat ur ett flerårsperspektiv.

Under 2025 påbörjades den förbundsgemensamma utbildningen inom Räddningstjänst under höjd beredskap (RUHB). Utbildningsinsatsen omfattar all operativ personal och genomförs stegvis enligt MCF:s riktlinjer. Syftet är att säkerställa en enhetlig, kvalitetssäkrad och modern tillämpning av handlingsberedskap i hela organisationen. Utbildningsinsatsen kommer att fortgå till och med 2028 med planerade fokusområden.

Personal

Under 2025 har förbundet ökat antalet Rib-anställda med 10%. Det är glädjande när de ansträngningar som gjorts av våra medarbetare ger resultat, och vänder en nedåtgående trend.



Förbundets systematiska arbetsmiljöarbete har fortsatt att utvecklas under året. Det innebär bl a att chefer och arbetsledare kommer att utbildas med inriktning att arbetsmiljöarbetsuppgifter ska kunna delegeras till olika chefsnivåer inom förbundet. Även utbildning i arbetsrätt kommer att påbörjas under 2026 för våra styrkeledare och platschefer.

Administration

Ett omfattande arbete har pågått under året för att förbättra förbundets administrativa rutiner och arbetssätt. Arbetet som omfattar bl a löneadministration, fakturering och IT-system kommer att fortsätta under 2026 under ledning av vår administrativa chef.

Civilpliktig räddningspersonal

En första omgång civilpliktig räddningspersonal togs ut och utbildades vid MCF:s (då MSB:s) skolor under hösten 2024. Personalen kommer i ett första skede att krigsplaceras länsvis hos en räddningstjänst-organisation i varje län. Vid höjd beredskap eller krig kan de civilpliktiga fördelas efter behov.

I Dalarna krigsplaceras civilpliktig räddningspersonal hos Räddningstjänsten Dala Mitt och i Västmanland krigsplaceras civilpliktig personal hos Räddningstjänsten Mälardalen.

I nuläget gör MCF bedömningen att kommunal räddningstjänst kommer att behöva omfatta 32 000 personer under höjd beredskap och krig.

Vi är idag ca 15 000 personer anställda inom kommunal räddningstjänst. Den nya civilplikten utgör ett bra verktyg för att få tillgång till den personalförstärkning som behövs.

Ekonomi

Det ekonomiska resultatet för 2025 är 996 tkr sämre än budget. Såväl kostnader som intäkter har under året varit högre än budget. 2025 har dock belastats med en engångskostnad i form av en avsättning för framtida kostnader avseende räddningschefens avgångsvederlag på 1,8 mnkr. Med detta i åtanke så har förbundet haft en stabil ekonomisk hållning över året. Efter bokslut 2025 är förbundets egna kapital 3 000 tkr.



Stefan Lundqvist

t.f Räddningschef



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över förbundets utveckling

Femårsöversikt helår	2021	2022	2023	2024	2025
Folkmängd	57 380	57 090	56 837	56 222	55 657
Antal händelser	1 072	1 096	1 072	1 093	1 007
Intäkter	74 164	74 362	82 965	83 826	84 137
Kostnader	- 73 965	- 74 113	- 82 799	- 83 660	- 85 134
Resultat	199	248	166	166	- 997
Soliditet (%)	7,01%	7,02%	6,97%	6,42%	4,78%
Investeringar	60	-	1 562	7 764	14 471
Självfinansieringsgrad	3,6	-	2,1	0,4	0,3
Långfristig låneskuld	1 071	774	1 123	666	212
Antal heltidsanställda	44	44	44	42	42
Antal RIB-anställda	101	102	102	104	114
Personer i Räddningsvärn	15	15	16	15	13

Kommentarer till femårsöversikten

Folkmängden anges som folkmängd vid årets slut enligt SCB.

Antalet händelser har minskat och det är servicelarm som minskat i den totala statistiken (-126). Minskningen beror på förändrade rutiner för utryckning.

Utöver inflation och löneökningar varierar intäkter och kostnader till stor del på skillnader i pensionskostnader, de påverkar inte resultatet då pensionskostnaderna ersätts av kommunerna. För 2025 blev kostnaderna lägre än prognosen för pensioner, därav kommer en återbetalning om ca 660 tkr att ske till kommunerna.

Över tid är avvikelsen för resultatet mindre än 1% av omsättningen, vilket indikerar att verksamheten både finansieras och drivs på ett ekonomiskt långsiktigt hållbart sätt. 2025 har dock belastats med en engångskostnad i form av en avsättning för framtida kostnader avseende avgångsvederlag på 1,8 mnkr.

Soliditeten sjönk på grund av det låga resultatet. När avsättningen läggs tillbaka under 2026 kommer soliditeten att bli hög, för att 2027 landa på normala nivåer om inga större onormala resultatpåverkande händelser inträffar.



Investeringar har börjat komma i kapp efter att ha legat lågt under och efter pandemin. Självfinansieringsgraden har varit mycket hög under de senaste åren och den trenden har brutits och vi kan förvänta oss att arbeta oss i kapp med behövliga investeringar och därmed lägre självfinansieringsgrader även framöver.

Antalet heltidsanställda varit oförändrat och det totala antalet RIB-anställda har ökat med 9,6% under 2025.

Förkortningar i årsredovisningen:

IVPA: I väntan på ambulans

LBE: Lag (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor

LSO: Lag (2003:778) om skydd mot olyckor

MSB: Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (från 2026-01-01

MCF Myndigheten för civilt försvar)

RIB: Räddningstjänstpersonal i beredskap

RRB: Räddningsregion Bergslagen

RSA: Risk- och sårbarhetsanalys

SDR: Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund

SKR: Sveriges Kommuner och Regioner

Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund

Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund bildades 1998 då Avesta och Hedemora kommuner gick samman och bildade räddningstjänstförbundet. Norbergs kommun anslöt sig 2001 som ny medlemskommun och år 2007 anslöt sig Fagersta kommun till förbundet.

Förbundets ska ansvara för den kommunala verksamheten Räddningstjänst för Avesta, Fagersta Hedemora och Norbergs kommun. Förbundet har ansvar att genomföra räddningsinsatser enligt lag om skydd mot olyckor (LSO) samt att bedriva utbildning och information inom LSO-området. Dessutom hanterar förbundet tillsyn enligt LSO samt tillsyn enligt lag om brandfarliga och explosiva varor mm.

Förbundet ska dessutom vid behov bistå medlemskommunerna vid extraordinära händelser enligt Lag om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap (2006:544).

Samverkansområde

Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund



Ledning av förbund

Direktion

Förbundets politiska styrning utövas av en direktion bestående av tre ledamöter från Avesta, två ledamöter från Fagersta, två ledamöter från Hedemora och två ledamöter från Norbergs kommun. Antalet ersättare är fördelat på samma sätt.

Direktionens ledamöter 2025-12-31		
Kommun	Ordinarie	Ersättare
Avesta	Stefan Palm (S) Ordförande	Gerd Svedberg (S)
Avesta	Eva Lidström (S)	Annika Johansson (C)
Avesta	Anna-Karin Persdahl (M)	Rolf Rickmo (M)
Hedemora	Henrik Selin (S)	Torbjörn Dahlström (M)
Hedemora	Mikael Gråbo (M)	Per Bengtsson (KL)
Fagersta	Birgitta Johansson (S)	Johan Engberg (S)
Fagersta	Maria Lang (M)	Gunilla Molin (M)
Norberg	Gunnar Tiger (S)	Rickard Lind (S)
Norberg	Per-Arne Andersson (M)	Elsa-Lill Strolz (L)

Arbetsutskott

Ett arbetsutskott bestående av en ledamot från respektive kommun bereder ärenden och lämnar förslag till beslut till direktionen. Ersättare utses bland de kommuner som inte innehar ordförande- eller vice ordförandeskapet i direktionen.

Arbetsutskottets medlemmar 2025-12-31		
Kommun	Ordinarie	Ersättare
Avesta	Stefan Palm (S) Ordförande	
Hedemora	Henrik Selin (S)	
Fagersta	Birgitta Johansson (S)	Maria Lang (M)
Norberg	Gunnar Tiger (S)	Per-Arne Andersson (M)

Revisorer

Revisorer utses av respektive kommun, revisorerna utser bland sig själva en ordförande från de kommunerna som inte har ordförande- eller vice ordförandeskapet i direktionen.

Revisorer 2025-12-31	
Kommun	Revisor
Avesta	Sören Aspgren
Hedemora	Jan-Erik Olhans
Fagersta	Rolf Malmén
Norberg	Anders Bjälevik, Ordförande





Förbundets finansiering

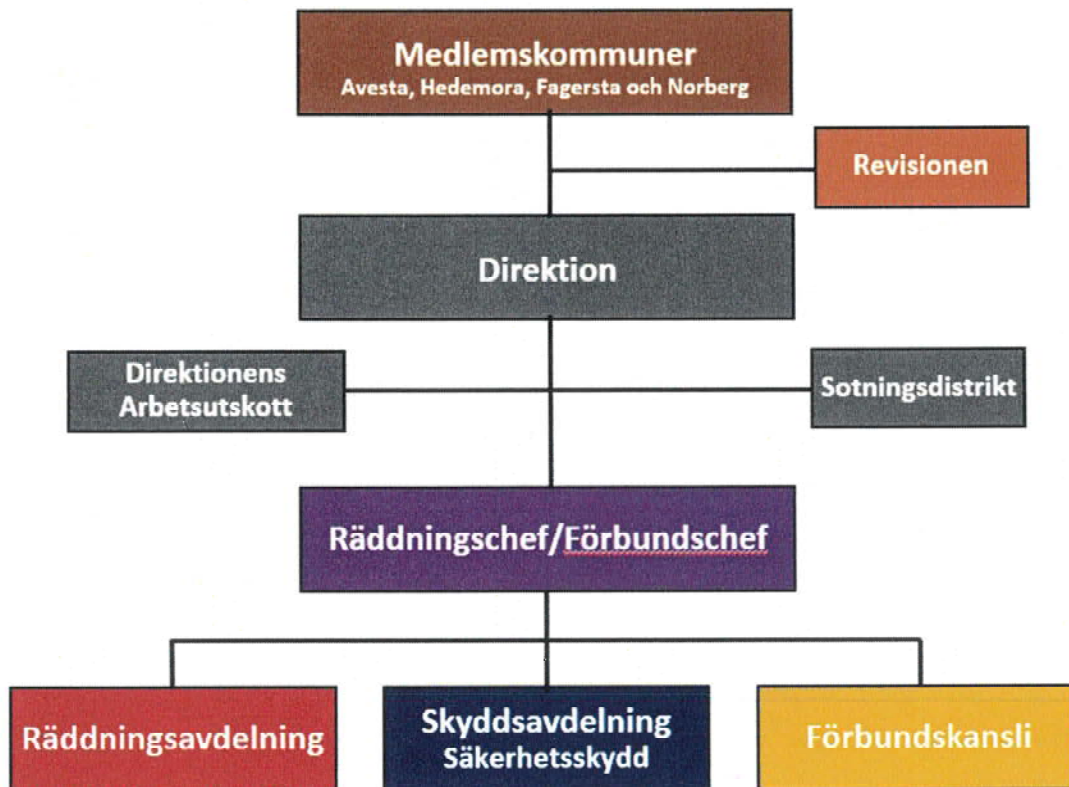
Kostnaderna för verksamheten ska, i den mån de inte täcks på annat sätt, erläggas genom bidrag från medlemskommunerna.

Kommunerna har därutöver beslutat att ersätta förbundet för alla pensionskostnader. Kommunbidragen blir därför i praktiken uppdelade på en del som avser verksamheten och en del som ska användas för pensionskostnader. Kostnader för pensioner debiteras kommunerna preliminärt utifrån prognoser från pensionsförvaltaren. Vid slutet av verksamhetsåret sammanställs kostnaderna för pensioner och dessa balanseras mot inbetalda kommunbidrag, underskott ersätts av kommunerna och överskott återbetalas.

Kommunbidrag för verksamheten utöver pensionskostnader balanseras mot alla övriga intäkter och kostnader. Överskott får behållas som eget kapital förutsatt att eget kapital inte överstiger 7% av balansomslutningen. Eventuellt negativt resultat ska, i första hand balanseras med hjälp av det egna kapitalet, i andra hand ska kommunerna täcka förlusten.

Kommun	Andel	2024	2025
Avesta	48,8%	36 075	36 225
Hedemora	23,4%	17 298	17 370
Fagersta	19,4%	14 341	14 401
Norberg	8,4%	6 210	6 235
Summa	100,0%	73 923	74 231

Organisation



Förbundet har ett verksamhetsområde och är indelat i tre avdelningar: Förbundskansli, Räddningsavdelning och Skyddsavdelning. Den ekonomiska organisationen är indelat i 11 Drift- och 7 Funktionsområden där individer har fått delegerat ekonomiskt ansvar av olika grad. Delegeringen hjälper oss att hålla god kontroll inom enskilda områden och aktiviteter. Trots en vid fördelning av det ekonomiska ansvaret finns inte starka murar mellan avdelningar, ett exempel är att all personal på Skyddsavdelningen är delaktiga i Räddningsavdelningens skadeavhjälpande verksamhet enligt schema. För att undvika suboptimering kan Ledningsgruppen allokera om resurser under året. Fördelningen och möjligheten att snabbt kunna allokera om resurser hjälper ledningen att balansera budgeten så effektivt som möjligt för en långsiktigt hållbar god ekonomisk hushållning för helheten.

Förbundskansliet

Förbundskansliet är en central stödfunktion för hela förbundet. Förbundskansliet består av förbundsledning, ekonomi, personalfrågor samt andra arbetsuppgifter som ligger utanför det operativa ansvaret. Förbundskansliets resurser skall vara väl anpassade för ett effektivt och flexibelt arbetssätt.

Skyddsavdelningen

Skyddsverksamheten ska förebygga nya och förändrade risker i vårt samhälle.

Inom avdelningen sköter vi utbildning, information, rådgivning, tillsyn, tillstånd, VMA-tutor, säkerhetsskydd, civilt försvar och service till företag, allmänhet och institutioner.

Skyddsavdelningen bedriver myndighetsutövning i form av tillsyn och besiktningar enligt LSO (Lag om skydd mot olyckor). Övrig myndighetsutövning är att hantera tillståndsansökningar och bedriva tillsyn inom hela LBE-området (Lag om brandfarliga och explosiva varor). Arbetet enligt LSO och LBE utförs gentemot företag, kommuner, institutioner, föreningar och privatpersoner inom hela förbundsområdet.

Inom säkerhets- och krisberedskapsområdet är det mycket samverkan med våra Länsstyrelser, Forsvarsmakten, medlemskommuner, andra kommuner och andra myndigheter.

Under senaste åren har omvärldsbevakningen intensifierats gällande det säkerhetspolitiska läget i Europa och omvärlden kring frågor om säkerhetshot, resurser och krav i samband med stärkt försvar och dylikt. Omvärldsbevakningen sköts till största del inom skyddsavdelningen.

Statliga riktade bidrag i form av en överenskommelse för räddningstjänst under höjd beredskap (RUHB) har undertecknats för perioden 2025-2028.



Räddningsavdelningen

Räddningsavdelningen har ansvar för förbundets skadeavhjälpande verksamhet. Operativ beredskap finns vid räddningsstationerna i Avesta, Fagersta, Hedemora, Horndal, Långshyttan och Norberg.

Räddningsstyrkan i Avesta är bemannad med heltidsanställd personal dygnet runt samt med en RIB-anställd med beredskap i hemmet. I Fagersta är räddningsstyrkan bemannad med heltidspersonal på vardagar dagtid, samt RIB-anställd personal dygnet runt. Övriga räddningsstyrkor består av räddningstjänstpersonal i beredskap (RIB) dygnet runt. I Fors finns dessutom ett s.k. räddningsvårn med frivilliga brandmän som rutinemässigt larmas ut vid räddningsinsatser.



Deltid/RIB

RIB-anställda står i beredskap 168 timmar/anställd i månaden och under sin beredskapstid behöver de befinna sig inom fastslaget vistelseområde. Tiden personalen har på sig att ta sig till stationen och påbörja utryckning är 6-7 minuter beroende på ort.

Sotningsväsen

Lagen om skydd mot olyckor delar in brandskyddsarbetet vad gäller eldstäder och rökkanaler i två delar. Den ena delen handlar om traditionell rengöring (sotning) av eldstäder och rökkanaler där fristerna bestäms av kommunen. Den andra delen handlar om brandskyddskontroll som är en myndighetsutövning där staten bestämmer fristerna.

Den lagstadgade sotningsverksamheten inom förbundet bedrivs i entreprenadform genom avtal med privata företag. Verksamheten är indelad i följande tre självständiga sotningsdistrikt:

- Avesta Avtal om sotning och brandskyddskontroll finns med Gästrike-Dala Sotarn AB. Avtalet gäller till 2026-09-30. Ny upphandling kommer att ske under första halvåret 2026
- Hedemora Avtal om sotning och brandskyddskontroll finns med Skrået Skorstensfejeri Dalarna AB (tidigare Hedemora Sotaren AB). Avtalet gäller till 2027-08-31.
- Fagersta- Avtal om sotning och brandskyddskontroll finns med Bergslagens Sotning & Norberg Ventilation AB. Avtalet gäller till 2026-09-30. Ny upphandling kommer att ske under första halvåret 2026

Lagen om skydd mot olyckor (LSO) ger kommunerna generell möjlighet att bevilja enskild fastighetsägare rätt att utföra lagstadgad sotning på sin fastighet. Direktionen har beslutat att ge sådant medgivande under förutsättning att fastighetsägaren kan styrka att han/hon har erforderlig kompetens.





Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Identifierad risk	Beskrivning	Hantering
Omvärldsrisk		
Negativ befolkningsutveckling	Minskat rekryteringsunderlag främst på mindre orter kan leda till lokal arbetskraftsbrist.	Lokala marknads- och rekryteringsinsatser. Samordnas av informatör och RIB-chef, alla delar av organisationen är aktiva.
Negativ befolkningsutveckling	Minskat beskattningsunderlag för kommunerna riskerar att äventyra en långsiktigt sund resurstilldelning till räddningstjänsten.	Fortsätta att förbättra arbetssätt, främja en god arbetsmiljö och göra saker på effektivare sätt.
Klimatförändringar med fler tillfällen med extremväder	Oväntade plötsliga resursbehov.	Utveckla samverkan med våra kommuner, regioner och andra samverkanspartners samt förbereda den egna organisationen för snabb uppväxling av stöd till den operativa organisationen när kriser kommer. Använda en resultatreserv som stötdämpare Samt att i möjligaste mån att förlägga inköp främst till det andra halvåret
Finansiell risk		
Prognosavvikelse	Kostnadsökningar utöver centralt förmedlade prognoser, största risk rör löneökningar.	Äska pengar från kommunerna med en marginal för någon tiondels procents skillnad i löneökningar jämfört med prognos.
Budgetavvikelse	Budget byggs på felaktiga framtidsprognoser om räntor och inflation.	Använda en resultatreserv
Budgetavvikelse	Oförutsedda händelser med ekonomiskt ofördelaktiga konsekvenser	Använda en resultatreserv



Pensionsförpliktelser

Förbundets pensionsåtaganden för pensioner intjänade fram till 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse. Pensioner intjänade från och med 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen. Pensionsåtaganden för förbundet värderas utifrån prognoser och beräkningar av Skandia.

Pensionsåtagande	2022	2023	2024	2025
Avsättningar	38	40	44	46
Ansvarsförbindelse	2	2	2	2
Summa	39,8	41,7	45,7	47,8

Händelser av väsentlig betydelse

Vi har haft en ekonomiskt stabil sommar utan långa torrperioder och därmed inte onormalt många bränder i skog och mark. Bränder i skog och mark är kostsamma då de ofta är resursmässigt kostsamma och tidsmässigt långa insatser. Det är ekonomiskt väsentligt att bränder i skog och mark har varit få och inneburit att vi inte behövt kalla in beredskapsbrandmän eller ta ut övertid i den omfattning som behövs vid ett större antal skogsbränder.

RIB personalökning, lyckade rekryteringsinsatser har lett till en ökning av personalen med närmare 10%. På kort sikt ökar kostnaderna framför allt för personlig skyddsutrustning och grundläggande utbildningar, över tid ökar också kostnaderna för schemalagd tid.

Utfallet för löneökningar blev något högre än prognos och tilldelad budget, denna gång var skillnaden mellan prognos/budget och utfall mycket liten. För enstaka år har det inte varit av väsentlig betydelse då skillnaderna varit möjliga att parera kortsiktigt. Avvikelserna har dock inträffat vart år sedan 2021 och den indexerade skillnaden mellan prognoser och utfall har blivit av väsentlig betydelse. Under det första halvåret har det funnits vakanser som hållit nere de ekonomiska konsekvenserna, det har dock haft negativ inverkan på personalens arbetssituation och bidragit till en hög vikariekostnad.

Under året har räddningschefen och direktionen överenskommit om att säga upp dennes anställningsavtal. En avsättning avseende framtida kostnader för räddningschefens avgångsvederlag gjordes enligt god redovisningssed under hösten. Avsättningen innebär att framtida kostnader registreras som en kostnad på det år beslutet fattas och återlägges som kostnadsreduktion det år utbetalningar sker.

Övriga händelser/aktiviteter

Efter en organisationsutredning som genomfördes under förra hösten och vintern beslutade direktionen 2025-03-27 om förändringar i förbundets räddningsavdelning och skyddsavdelning. Förändringarna genomfördes under sista kvartalet 2025.

Reformering av förbundets systematiska arbetsmiljöarbete fortgår i samverkan med fackliga företrädare och övrig personal.

Under 2025 utbildades fyra medarbetare från heltidsorganisationen till kamratstödjare. Funktionen syftar till att ge ett direkt och strukturerat stöd till personal som deltagit i psykiskt påfrestande larm. Kamratstödet är ett viktigt komplement i arbetet med den psykosociala arbetsmiljön och bidrar till att tidigt fånga upp reaktioner samt främja återhämtning. Arbetssättet är etablerat även hos närliggande räddningstjänster, vilket möjliggör ömsesidigt stöd vid större händelser där det kan vara värdefullt att kamratstödjare från en annan organisation bistår för att säkerställa objektivitet och avlastning.



Utbildningsinsatser inom stabsmetodik och kriskommunikation har genomförts för att stärka våra möjligheter att hantera större insatser. Planering i förhand ska förbättra stöd till räddningsledning och vår kommunikation med samverkanspartners som exempelvis kommuner, länsstyrelser och andra myndigheter vid större insatser.

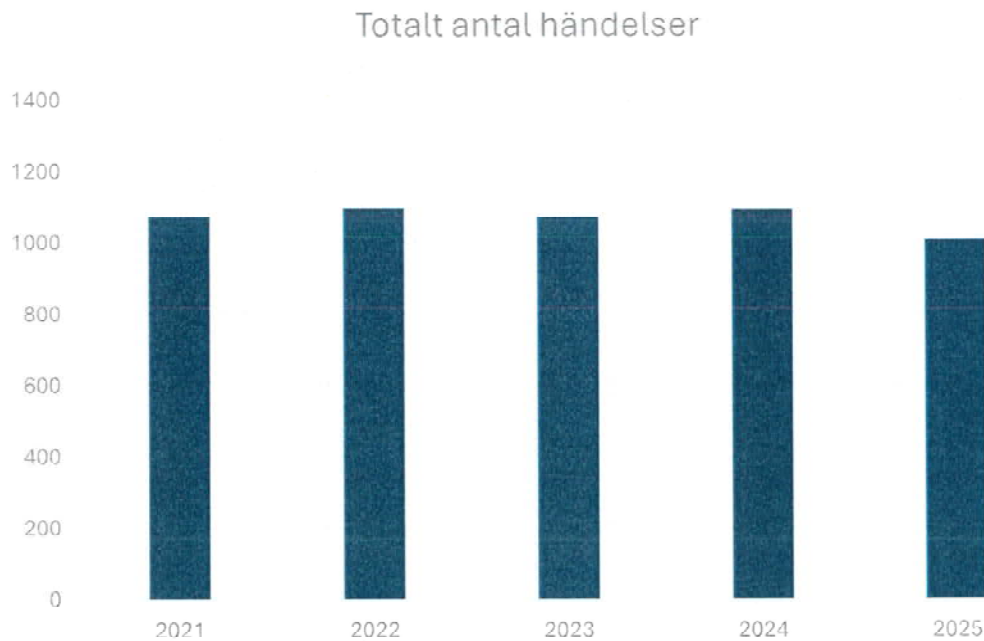


Händelsestatistik

Räddningstjänsthändelser

Antalet räddningstjänsthändelser ligger något under en normal nivå i jämförelse med genomsnittet för de fem senaste åren. Skillnaden speglar ett förändrat arbetssätt för servicelarm. Räknar man inte in servicelarm eller brandlarm utan brand så har antalet händelser ökat med 6% jämfört med föregående år.

Under 2025 har förbundet larmats som förstärkning till annan räddningstjänst vid 20 (15) tillfällen. Majoriteten av dessa larm rör närliggande räddningstjänster som Säter, Smedjebacken, Sala och Skinnskatteberg. Förstärkningarna rör främst händelser som trafikolyckor och brand i byggnad.



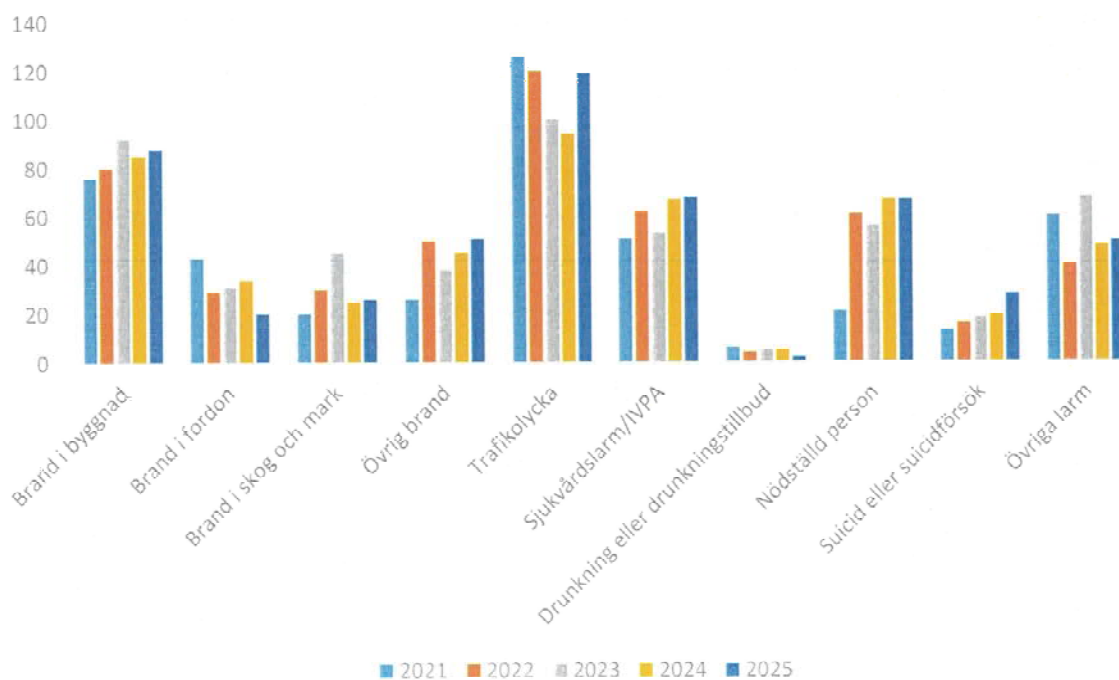
Händelser fördelat på händelsetyper. Bland bränder blev antalet bränder i byggnad något fler än föregående år. Bränder i fordon fortsätter den positiva trenden med ett antal som är det lägsta på tio år. Bränder i skog och mark ligger på en normal låg nivå, 2023 var ett år med mycket torrt väder under de första sommarmånaderna. Trafikolyckorna har ökat från två år med låga antal, men avviker inte från långsiktigt normala antal sett över hela förbundet. Utryckningar i samband med misstänkta suicidrelaterade händelser har fortsatt i en långsiktigt ökande trend.

Brand i skog och mark, brand i byggnad och trafikolyckor är händelser som ofta innebär utryckning med flera styrkor och ofta även från flera stationer.

Under rubriken övriga larm redovisas till exempel hinder på väg, annan vattenskada, dörröppning åt ambulans, hjälp till polis mm.



Händelsetyper 2021-2025
(exkl. Automat- o Servicelarm)



På stationsnivå är de större avvikelserna färre registrerade händelser i Avesta och fler i Hedemora. För Avesta är det minskningen i antalet servicelarm som påverkar årets siffror. I Hedemora kommun har trafikolyckorna mer än fördubblats från 22 till 48 st.

Händelser per stationsområde 2021-2025





Egensotning

Vid årets slut hade totalt 513 fastighetsägare erhållit medgivande att utföra lagstadgad sotning på egen fastighet inom förbundets medlemskommuner. Dessa medgivanden är fördelade mellan medlemskommunerna enligt tabell nedan.

Medgivanden om Egensotning			
Kommun	2024-12-31	2025-12-31	Förändring
Avesta	257	259	2
Hedemora	184	187	3
Fagersta	46	46	0
Norberg	20	21	1
Summa	507	513	6

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Sveriges kommuner har statliga krav på sig att hålla en viss ambitionsnivå för bland annat skydd mot olyckor enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) i form av nationella mål.

Avesta, Hedemora, Fagersta och Norbergs kommun har beslutat att bilda ett gemensamt kommunalförbund med ändamål att hantera och uppfylla de nationella målen som kommunerna är ålagda.

Centrala styrdokument och processer

Förbundets medlemskommuner beslutar om en Förbundsordning vilket är det dokument som innehåller direktiven från förbundets ägarkommuner. Kommunerna beslutar även årligen direkt om en treårig ekonomisk ram vilken består av ett budgetår och två planeringsår. Förbundsordningen finns i sin helhet på förbundets hemsida sdrf.nu under "Om oss"/"Styrning".

I förbundets förbundsordning fastställs även att förbundsdirektionen fastställer ett handlingsprogram vilket bland annat ska innehålla mål för förbundets verksamhet, handlingsprogrammet fastställs för en mandatperiod i taget. Handlingsprogrammet finns i sin helhet på förbundets hemsida sdrf.nu under "Om oss"/"Styrning".



Direktionen fastställer årligen budget och verksamhetsplan. Enligt förbundsordningen rapporteras budgetföljsamhet tre gånger per år till direktion och medlemskommuner. Per den sista mars produceras en rapport med budgetuppföljning och prognos för helåret, den sista augusti produceras en delårsrapport med prognos för helåret, slutligen produceras årsredovisningen. Delårsrapport och årsredovisning granskas av revisorerna.

Struktur för intern kontroll

Inom förbundet har budgetansvar delegerats utifrån ett praktiskt perspektiv. Den person eller del av organisationen som har bäst förutsättningar att förstå, hantera och kunna påverka kostnader eller intäkter ska ansvara för dessa kostnader och intäkter.

Vi använder en dimension i bokföringen vi kallar för Identitet, vilket man i andra organisationer kan benämna kostnadsställe. Vi har för närvarande 32 aktiva identiteter som budgeteras och följs upp. Under året 2025 använde förbundet totalt 92 olika identiteter, de flesta identiteter som inte budgeteras direkt är fordon, där används identitet för att kunna identifiera kostnader för varje enskilt fordon och dessa summeras till en av de 32 aktiva budgetidentiteterna.

Vår interna budgetföljsamhet rapporteras i detalj till all personal åtminstone 6 gånger per år, fler om det finns tveksamheter i någon riktning. Efter sommaren träffar ekonomichef tillsammans med respektive avdelningschefer alla som har budgetansvar för att detaljerat gå igenom utfallet till och med den sista augusti, prognos för resterande del av året samt ger instruktioner inför budget nästkommande år.

Budgetansvar är begränsat med belopp fastställda av direktionen. Attestordningen med belopp speglas vidare i vår programvara för leverantörsfakturamottagning. Beloppen varierar utifrån de behov som finns. När beloppet överstiger budgetansvarigs limit eskalerar fakturan uppåt, oftast till avdelningschef.



Nationella mål

Med de nationella målen vill staten förhindra att ambitionsnivån blir för låg i kommunen för skydd mot olyckor. De nationella målen är riktningsgivande för det allmännas ansvar, de är övergripande och kan brytas ner i kommunerna.

Följande två nationella mål finns beskrivna i Lag (2003:778) om skydd mot olyckor:

1. Lagen syftar till att i hela landet bereda människors liv och hälsa samt egendom och miljö, ett med hänsyn till de lokala förhållandena tillfredställande och likvärdigt skydd.
2. Räddningstjänsten ska planeras och organiseras så att räddningsinsatser kan genomföras inom en godtagbar tid och på ett effektivt sätt.

De nationella målen för kommunerna rapporteras till och följs upp av MCF, vilken är tillsynsmyndighet. Rapportering till både kommuner och MCF sker årligen vad gäller lagen om skydd mot olyckor samt lag om brandfarliga och explosiva varor.

Förbundsordning

Aktuell förbundsordning gäller från 2023-01-01 och innehåller bland annat regler om: ändamål, organisation, direktions sammansättning, revisorer, ekonomistyrning, verksamhetsstyrning, och liknande. Förbundsordningen återfinns i sin helhet på vår hemsida, sdrf.nu under "Om oss"/Styrning.

Övergripande mål

Förbundets medlemskommuner ska ha en bra olycksförebyggande verksamhet och en väl fungerande räddningstjänst kopplat till de nationella målen. Miljön ska vara säker att bo, vistas och verka i.

Handlingsprogram

Verksamheten ska regleras i ett särskilt handlingsprogram som fastställs av förbundsledningen i början av varje mandatperiod. I handlingsprogrammet ska förbundets verksamhet specificeras samt de risker för olyckor som kan leda till räddningsinsatser i medlemskommunerna skall beskrivas.

I programmet skall också anges vilken förmåga räddningstjänsten har att utföra sådana insatser. Programmet skall även ange hur Förbundets förebyggande verksamhet är ordnad. Förändringar och/eller tillägg i handlingsprogrammet samt antagande av nytt handlingsprogram beslutas av förbundsledningen. Handlingsprogrammet bestämmer till stor del förbundets inriktning och uppgifter.



Verksamhetsmål

I verksamhetsplanen fastställs årliga verksamhetsmål som kompletterar och specificerar de långsiktiga målen från den fyraåriga handlingsplanen.

1. Räddningstjänstens insatstid

- Räddningstjänstens insatstid betyder tiden från att ett larm går fram till att vi har kommit fram och påbörjat insatsen. En avvikelse ger en indikation på att resurser inte nyttjas på bästa möjliga sätt, det är därav ett viktigt mål i strävan efter en god ekonomisk hushållning. En avvikelse ska föranleda utredning för förklaring och eventuella åtgärder.
- Alla insatstider ska hållas (mål 100%). Målet mäts genom kontroll av minst 30% av alla enskilda insatser.

2. Personalomsättning.

- Att mäta personalomsättning är väsentligt för en god ekonomisk hushållning. Personalomsättningens inverkan på en god ekonomisk hushållning begränsas inte bara till direkta kostnader i samband med nyrekrytering (utbildningar, läkarundersökningar, personlig utrustning, administrativ behandling etc), dessutom sker en negativ påverkan på effektivitet och samordning i arbetsgruppen under en tid när nya personer ansluter. En hög personalomsättning kan bland annat bero på interna felaktigheter som ska åtgärdas, bland annat kan det vara: dåligt ledarskap, dålig arbetsmiljö, dåligt löneläge eller felrekrytering.
- Personalomsättningen för heltidsanställd operativ personal ska inte överstiga 4% per verksamhetsår. I omsättningsmättet ingår inte avgångar beroende av pensionsavgångar.

3. Finansiellt inriktningsmål om en god ekonomisk hushållning: en ekonomi i balans.

- För att klara en ekonomi i balans över tid ska vi vara återhållsamma med inköp och övrig förbrukning under de första åtta månaderna. Anledningen till detta är att sommarmånaderna vid torra år kan bli mycket kostsamma. Genom att vara återhållsamma under våren säkrar vi därmed resurser i att klara den totala budgeten med ett positivt resultat till slutet av året.
- Målet mäts som att vi vid delåret per den sista augusti ska ha minst 600 tkr i positivt resultat, samt att vi vid verksamhetsårets slut ska ha minst 100 tkr i positivt resultat.



4. Tillsyner

- Tillsyn betyder kontrollerande åtgärder som direkt syftar till att enskilda följer lagstiftningarna LSO och LBE. Kontrollerna skyddar endast i viss mån mot att bränder eller olyckor uppstår, däremot är de effektiva i att begränsa skador när de väl uppstår.
- Att säkerställa att resurser används till ett bra olycks- och skadeförebyggande arbete är för alla kommuninnevånare väl använda resurser och därmed viktigt för en god ekonomisk hushållning.
- För 2025 är målet att minst 150 tillsyner skall bli utförda.

5. Utbildning

- Utbildningar för anställda i företag, förvaltningar och andra organisationer genomförs för att ge dem kunskap i att kunna genomföra förebyggande, skadebegränsande och livräddande åtgärder kopplade till brand eller sjukdomsfall. Att sprida kunskap inom dessa områden till så stor del av samhället som möjligt är ur ekonomisk hushållningssynpunkt viktigt.
- För 2025 är målet att minst 2000 personer skall utbildas.

Ekonomi

Förbundets ekonomiska ram för den kommande treårsperioden skall beredas i samråd mellan medlemskommunerna och förbundsdirektionen. Direktionen fastställer budget för den kommande treårsperioden enligt den ram som medlemskommunerna senast i juni enats om.

Årlig budget för det kommande året fastställs i en budget- och verksamhetsplan senast under december månad. Under verksamhetsåret skall medlemskommunerna erhålla budgetuppföljning med årsprognos för perioden januari-mars samt delårsrapport med årsprognos för perioden januari-augusti.

Förbundets årsredovisning skall överlämnas till medlemskommunerna före mars månads utgång året efter det år som redovisningen avser.



God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning innebär att förbundet ska skapa och bibehålla goda förutsättningar för att i ett långsiktigt perspektiv ha en ekonomi i balans med en väl fungerande verksamhet utifrån de mål och krav som är fastställda.

Den goda hushållningen med resurser är en förutsättning för att även i framtiden kunna ge medborgarna en verksamhet av god kvalitet. Ur ett finansiellt perspektiv innebär god hushållning att det ekonomiska resultatet ska vara större än nollresultat. För att säkerställa god ekonomisk hushållning ska finansiella mål och verksamhetsmål definieras och följas upp.

Verksamhetsspecifika mål

Verksamhetsmål	Mål	Utfall
Fastslagna insatstider skall alltid hållas, för alla typer av larm.	100%	100%
Personalomsättningen för operativ heltidspersonal ska inte överstiga 4%	< 4%	4,7%
Resultatet ska vara minst 600 tkr vid delår och 100 tkr för helåret	100 tkr	-997 tkr
Minst 150 st tillsyner ska bli utförda	150 st	153 st
Minst 2000 personer skall utbildas	2 000 st	2045 st

1. Räddningstjänstens insatstid

- Målet har uppfyllts. 10% av räddningstjänstens utryckningar har slumpvis valts ut och i 100% av fallen påbörjades insatserna inom kravställd tid.

2. Personalomsättning.

- Målet har inte uppfyllts. Två medarbetare har avslutat sin tjänst under 2025.

3. Finansiellt mål om en god ekonomisk hushållning: en ekonomi i balans.

- Målet har inte uppfyllts. Det är avsättningen för räddningschefens lön under uppsägningstid och avgångsvederlag som gjort att resultatet blivit negativt. Resultatet utan effekt på grund av avgångsvederlag och realisationsvinst vid försäljning av ett fordon är +324 tkr, vilket är helt i linje med en god ekonomisk hushållning och en ekonomi långsiktigt i balans.

4. Tillsyner

- Målet har uppfyllts, 153 tillsyner har utförts under året.

5. Utbildning

- Målet har uppfyllts, 2045 utbildade personer under året.

Mål från handlingsprogrammet

Mål som SDR ska arbeta med att uppnå under handlingsprogrammets löptid. En översyn av måluuppfyllelse genomförs årligen. Nedan redovisas måluuppföljningen 2025-12-31.



Målet är uppfyllt






Målet är delvis uppfyllt




Målet är inte uppfyllt

Mål	Förväntat resultat	Kommentarer 2025-12-31	Måluuppfyllelse
Tillsynsverksamheten skall bedrivas utifrån det behov och risker som finns inom respektive verksamhetsområde.	Tillsynsplan omfattande minst 150 tillsynsobjekt upprättas årligen och fullföljs. Val av tillsynsobjekt och intervall mellan tillsynen sker utefter behov och risker samt frister mellan 1-6 år (8 år).	Antal tillsynsbesök med fokusområden enligt tillsynsplanen uppgick till 153, Tillsynsplanen uppfylldes, Samtliga verksamheter enligt tillsynsplanen i förbundet tillsynades.	
Hantera alla tillståndsansökningarna för både brandfarliga och explosiva varor som lämnas/skickas in till förbundet med god kvalitet inom rimlig tid.	Samtliga som lämnar in en komplett ansökan skall ha ett besked inom 3 månader om huruvida de får hantera brandfarliga och/eller explosiva varor.	Målet uppfyllt med 100%. Beskedet ges oftast inom 1 månad efter komplett ansökan.	
Samverkan med i första hand medlemskommunerna i frågor rörande riskhantering i samhällsbyggnadsfrågor skall hanteras med god kvalitet inom rimlig tid.	Kvalitativa svar skall lämnas på inkomna remisser inom angiven remisstid.	Målet uppfyllt med 100%. Beskedet ges oftast inom 1 månad efter komplett ansökan.	

Mål	Förväntat resultat	Kommentarer 2025-12-31	Målupp- fyllelse
Anställda hos företag, förvaltningar och organisationer skall ha kunskap att kunna genomföra förebyggande, skadebegränsande och livräddande åtgärder kopplade till brand eller sjukdomsfall.	Utbildningar inom dessa områden skall erbjudas inom den tid som kunderna önskar, till ett marknadsmässigt pris och hållas av godkända instruktörer. Målsättningen var att utbilda 2 000 – 2 500 personer.	Antal utbildade landade på 2 045 personer, även fast del av året saknades det instruktörer.	
SDR är sammanhållande i frågor rörande förebyggande av bränder och storskaliga kemikalieolyckor inom förbundsområdet.	SDR har som mål att ha gemensamma träffar med Sevesoföretagen varje år. Gällande tillsynen av Sevesoföretagen så samarbetar SDR med Länsstyrelserna inom båda länen.	Träffar med företagen som hanterar kemikalier storskaligt inom förbundsområdet har skett under perioden, dock inte gemensamma. Säkerhetsråd med regelbundna träffar med de myndigheter som hanterar säkerhetsfrågor sker genom våra båda länsstyrelserns försorg.	
Antalet inträffade bostadsbränder ska minska med 5% inom förbundsområdet	Antalet bostadsbränder ska minska med 5% under mandatperioden 2023–2026.	Jämfört med 2019-2022 så har bostadsbränderna i förbundet med ca 8%. Effekten kan ha att göra med satsning på flerbostadshustillsyn (samtliga flerbostadshus i Förbundet har tillsynats) men det är fortfarande för tidigt att dra säkra slutsatser.	
Det systematiska arbetsmiljöarbetet skall involvera hela organisationen.	Tydligare systematiskt arbetsmiljöarbete där ansvar och befogenheter delegeras till rätt beslutsnivåer inom hela organisationen.	Under 2025 har arbetsmiljöuppgifter fördelats till avdelningscheferna enligt fastställda arbetsmiljömål Dessa följer upp på direktionens möte i oktober.	

Mål	Förväntat resultat	Kommentarer 202512-31	Målupp- fyllelse
<p>SDR ska ingå i en etablerad systemledning.</p>	<p>SDR ska under handlingsprogrammets löptid öka förbundets operativa, strategiska och normativa förmåga. Detta ska uppnås genom samverkan med andra räddningstjänster för upprättande av gemensamma ledningsnivåer för bakre ledning. Den bakre ledningen ska vara ständigt bemannad och ha förmåga att kontinuerligt bedöma och anpassa ledning och användning av resurser.</p>	<p>SDR ingår i systemledning via Räddningsregion Bergslagen. Samarbetet fungerar mycket väl och fortsätter att utvecklas. Förutom operativ ledning, genererar RRB mycket synergieffekt framför allt inom området kompetensutveckling av befäl.</p>	
<p>SDR ska ha aktuella insatsplaner på samtliga objekt där sådant stöd behövs för en lyckad insats.</p>	<p>SDR skall årligen skapa insatsplaner för nytillkomna objekt inom förbundsområdet samt under handlingsprogrammets löptid revidera samtliga insatsplaner och göra dessa digitalt tillgängliga.</p>	<p>De flesta "högriskobjekt" har insatsplaner och insatsstöd som revideras kontinuerlig, i samarbete mellan verksamhet och SDR. SDR har påbörjat arbete att digitalisera dessa. Styrdokument återstår att ta fram.</p>	
<p>Utveckla lärandet av inträffade händelser. Erfarenheter och brister skall leda till åtgärdsplaner kopplade till utbildning.</p>	<p>Olycksutredningar ska utföras efter varje räddningstjänstinsats enligt gällande rutiner. Erfarenhetsåterkoppling till berörd personal ska genomföras vid utökade utredningar.</p>	<p>Olycksförloppsutredningar genomförs för insatser av omfattande karaktär. Erfarenhetsåterföring sker genom slutsatser från utredningarna eller i enklare form genom insatsuppföljning. Under 2025 genomfördes ett antal fördjupade olycksförloppsutredningar.</p>	

Mål	Förväntat resultat	Kommentarer 2025-12-31	Målupp- fyllelse
<p>Räddningsstyrkornas anspänningstider ska hållas vid alla typer av larm.</p>	<p>Anspänningstiderna för respektive styrka ska hållas vid 90 % av insatserna. Tiden ska mätas genom indikation första fordon ut. Vid förlarm mäts tiden från huvudlarmet.</p>	<p>Det kvarstår tekniska utmaningar med att kvalitetssäkra anspänningstiden för respektive station exakt, men samtliga händelserapporter går igenom och larmkvittensiderna (som även övervakas av SOS) kollas mot förskrivna anspänningstid.</p>	
<p>SDR ska under varje mandatperiod utföra risk- och sårbarhetsanalys för dess egen verksamhet.</p>	<p>Även SDR kan bli drabbade av olika kriser och extraordinära händelser. Genom att arbeta proaktivt ska påverkansgraden minska.</p>	<p>Arbetet med risk- och sårbarhetsanalysen (RSA) ska under mandatperioden intensifieras, det finns en grundplanläggning som behöver färdigställas. En intern arbetsgrupp bör starta upp arbetet under mandatperioden.</p>	
<p>SDR ska kunna bedriva fullgod verksamhet även under höjd beredskap.</p>	<p>SDR ska planera för att under höjd beredskap (skärpt som högsta) kunna utföra sina normala samt tillkommande åtaganden kopplade till verksamheten.</p>	<p>Vi har en krigsorganisation med dess bemanning, dock behövs vidare planering och uppbyggnad intensifieras för att skapa en robust räddningstjänst. Utbildning i RUHB har startat och planeras under kommande år.</p>	



Budgetföljsamhet

En ekonomi i balans är en förutsättning för att nå uppställda mål.

Resultat

Resultatutfallet är 997 tkr sämre än en nollbudget. Både intäkter och kostnader har varit större än budget. Prognosen vid delårsrapporten var +100 tkr.

+323 tkr är det resultat vi skulle ha hamnat på utan omställningskostnader och intäkterna för ett sålt fordon. Det är också på den nivå vi äskar medelstilldelning på. Det vittnar om att vi återigen ligger rätt vad det gäller en ekonomiskt långsiktigt hållbar verksamhet.

Externa intäkter

Verksamhetens externa intäkter blev till slut 1 157 tkr bättre jämfört med budget och ca 1 mnkr bättre än prognosen vid delårsrapporten. De största avvikelserna jämfört med budget beror främst på ett sålt fordon +435 tkr och ett riktat statsbidrag för utbildning av personal för räddningstjänst i beredskap +434 tkr.

I prognosen hade vi ett utfall på 151 tkr bättre än budget. Statsbidraget överraskade positivt, vi hade fått besked om en grundersättning på 150 tkr, men i övrigt framkom inget förrän sent under hösten. Övriga sålda utbildningar överträffade både budget och prognos med ca +350 tkr. Vid delårsprognosen hade vi ett lågt utfall på utbildningar fram till och med augusti samt att det fanns farhågor för avbokningar av utbildningar under hösten. I stället för avbokningar skedde en hel del oväntade extra bokningar från våra avtalskunder. Tillsynsverksamheten hade också ett lågt utfall vid delåret på - 120 tkr, men det arbetades i kapp och budgeten överträffades med +107 tkr.

Personalkostnader exklusive pensioner

Personalkostnader exklusive pensioner ligger på 50 320 tkr jämfört med budget på 48 138, det vill säga 2 181 tkr högre än budget. Av det var avgångsvederlaget för räddningschefen 1 780 tkr. Förutom det översteg kostnaderna budget med 401 tkr, vilket var 160 tkr lägre än prognosen. Kostnader för OB och vikarier avtog under senare delen av hösten och blev inte så höga som befarat.



Övriga verksamhetskostnader

Övriga verksamhetskostnader inkluderar hyror, köpta tjänster, inköpt material och övriga verksamhetskostnader. Kostnaderna hamnade på 25 171 tkr, i jämförelse med budgeterade 24 745 tkr blev de ca 426 tkr högre än budget. Inköp av material hade en kostnadsökning jämfört med budget för larmkläder (245 tkr), vilket beror på ökad rekrytering av beredskapspersonal. Kostnader för inköp av tjänster påverkades av höga kostnader för fordonsreparationer som blev 473 tkr högre än budgeten på 300 tkr, orsaken var två större reparationer av fordon. Utfallet blev 580 tkr högre än prognosen. Några inköp ökade under sista kvartalet, det var framför allt larmkläder, inköp av utbildningsmaterial och reparation av räddningsmaterial som ökade oväntat mycket under sista kvartalet.

Avskrivningar och finansiella poster

Avskrivningarna hamnade totalt på 2 579 tkr jämfört med budget på 3 200, dvs 621 tkr under budget. Det är främst beroende på sena leveranser och problem i upphandlingar. Avvikelsen beror till stor del på två fordon som beslutades 2023 som togs i drift under de sista månaderna under 2025, samt två lastbilar som planerades gå i drift senast i mitten av 2025. För helåret var prognosen 560 tkr under budget för avskrivningar.

De finansiella posterna, exklusive räntor på pensionsskulden blev 203 tkr lägre än beräknat. De finansiella intäkterna är framför allt räntor på våra likvida medel, de finansiella kostnaderna är räntor på våra leasingbilar. Prognosen vid delåret var 206 tkr. Finansiella kostnader för pensionsavsättningar redovisas också i resultaträkningen under finansiella kostnader, men redovisas textmässigt under Pensionskostnader och kommunbidrag här nedan.

Pensionskostnader och kommunbidrag

Kommunbidraget, totalt är utfallet vid årets slut 74 231 tkr. Den del som ska täcka verksamhetens kostnader minus intäkter och pensioner är helt utan någon avvikelse från budget eller prognos. Pensionskostnaderna blev 658 tkr lägre än budget och prognos från pensionsförvaltaren. Kommunerna har därmed debiterats lika mycket för mycket och vi ska betala tillbaka 658 tkr till dem. Prognosen vid delåret var 600 tkr i överskott.



Intern budgetföljsamhet i våra avdelningar (exklusive pensionskostnader)

Totala kostnader och intäkter på avdelningsnivå går att mäta. Däremot är det svårt att värdera om resultatet är bra eller dåligt jämfört med den interna budgeten på enskilda avdelningar, bland annat för att både kostnader och intäkter kan flyttas runt under pågående verksamhetsår.

Förbundskansliets kostnader ligger på 25,9 mnkr med en budget på 24,5 mnkr. Resultatet ligger därmed 1,4 mnkr sämre än ett uppskattat nollresultat. Först och främst är det uppbokningen av framtida kostnader för den tidigare räddningschefens lön under uppsägning och avgångsvederlag -1,8 mnkr. Minskade ränteintäkter, minskade avskrivningskostnader samt realisationsvinst på ett sålt fordon är tre andra avvikelser som påverkat utfallet. Avvikelserna har kommenterats tidigare ovan i texten. Prognosen för kansliet vid delårsrapporten var uppskattat till + 250 tkr.

Räddningsavdelningens kostnader ligger på 41 565 tkr, med en budget på 41 545 tkr totalt är resultatet 20 tkr sämre än budget. Större avvikelser är ökade kostnader för fordonsreparationer (-430 tkr), larmkläder (-128 tkr), heltidspersonal (-354), deltidspersonal (+321), intäkter för personaluthyrning avtalskunder (+127). I övrigt är det återhållsamhet under hösten på många olika kostnader som gjort att helåret hamnar 220 tkr bättre än delårsprognosen på 240 tkr minus.

Skyddsavdelningen har kostnader på - 533 tkr med en budget på - 906 tkr, det vill säga 372 tkr bättre än budget. Kostnadsersättningar från staten för personalutbildningar relaterade till räddningstjänst under höjd beredskap har inkommit med 434 tkr, dessa fanns inte budgeterade. Externa utbildningar och tillsyner ökade intäkterna under hösten jämfört med prognos och sammanlagt hamnat +41 tkr jämfört med budget. Intäkter för försäljning av verksamhet och konsulttjänster har minskat (-190 tkr).



Balanskravsresultat

Balanskravsutredning	<u>2025</u>
Ingående balanskravsresultat	0
Årets resultat enligt resultaträkningen	-997
- Samtliga realisationsvinster	-435
<i>Balanskravsresultat</i>	<i>-1432</i>
Reservering av medel till resultatreserv	0
Användning av medel från resultatreserv	0
<hr/>	<hr/>
Utgående balanskravsresultat	-1432

Förbundets resultatreserv uppgår till 0 kronor

Då det negativa resultatet uppkommit på grund av en reservation bedömer vi att det inte ska vara några problem att återläggningen av reservationen återställer det negativa balanskravet redan under det kommande verksamhetsåret. När det finns ett negativt balanskravsresultat ska det balanseras genom positivt resultat eller medelstillskott inom de tre följande åren.

Förbundet har initierat diskussioner med medlemskommunerna om att införa en resultatreserv för att kunna hantera framtida tillfälliga resultatavvikelser.

Väsentliga personalförhållanden



Kompetensutveckling

För att kunna möta omvärldens krav och förväntningar på vår verksamhet samt bidra till utvecklingen av vår verksamhet är det viktigt att all vår personal får kontinuerlig utbildning. Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund ansvarar för att dess personal får nödvändig lagstadgad kompetensutbildning. Utöver minimi-kraven har förbundet en utbildningsplan för intern och extern kompetens-utveckling. Den interna regelbundna utbildningsverksamheten för heltidsanställd räddningspersonal planeras månadsvis. För den RiB-anställda personalen görs planeringen på årsbasis.

Under året påbörjades utbildningarna i Räddningstjänst under höjd beredskap (RUHB), för samtlig personal. Syftet är att stärka förmåga inom totalförsvaret och ge kompetens i de uppgifter som åligger räddningstjänsten vid höjd beredskap, såsom mental förberedelse, USAR, CBRNE-skydd, min- och ammunitionshantering samt förstärkt akut omhändertagande.

Antal anställda

Antal anställda	2024	2025
Heltid	42	42
Räddningsman i beredskap (RiB)	104	114
Personer i räddningsvårn	15	13
Totalt	161	168

Under 2025 har förbundet haft vakanser bland heltidsanställda. RiB-personalen har nu endast 6 vakanser.

Ålder och kön

Samtlig heltidsanställd personal har en sysselsättningsgrad på 100%.

	2024		2025	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
- 30 år	5	24	4	27
31 - 40 år	3	44	5	47
41 - 50 år	2	37	3	38
51 - 60 år	1	33	1	28
61 år -	0	12	0	15
Totalt	11	150	13	155

Personalomsättning

Med personalomsättning menar vi förändring av sammansättning genom avgång och tillkomst av nya medarbetare. Vi utgår från nyckeltalsinstitutets rekommendation om hur man beräknar personalomsättningen. Formeln är: lägsta antalet av börjat och slutat /genomsnittligt anställda under samma period.



Personalomsättningen är mycket låg inom förbundet och har under året uppgått till 4,76% (4,65%) för heltidsanställd personal. För RiB-anställd personal har siffran varit 3,67% (1,94%). Siffran inom parentes anger motsvarande personalomsättning 2024.

Rekryteringsinsatser

Horndal blev först ut i ett rekryteringsprojekt som omfattar förbundets samtliga stationsorter. Tanken har varit att ägna varje station med hemort extra uppmärksamhet under en hel månad, saker som ändå ska utföras under året ska planeras in under aktuell månad på aktuell ort för att öka den upplevda närvaron i bygden:

Genom att genomföra arbetsplatsbesök för att informera potentiella beredskapsbrandmän såväl som deras huvudarbetsgivare, har vi tydliggjort vad det innebär att vara RIB samt fördelarna med att ha RIB-anställda medarbetare.

Vi har deltagit i intervjuer med olika lokaltidningar och SVT för att nå ut med budskapet om vikten av en fungerande beredskapsorganisation, såväl som affischerat hos företag, lokala handlare och kommunala verksamheter. Brandutbildning har genomförts för barn i skolor. Insatserna resulterade bland annat i en närmare 10%-ig ökning av antalet RIB-anställda. Vi har utvecklat våra nätverk och kontakter - dialoger som landade i vidare samarbeten samt synlighet för förbundet och verksamheten genom uppmärksamhet i media. Säcken knyts ihop med ett Öppet hus på respektive station i slutet av fokusmånaden.



Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron är vanligtvis låg i Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund.

Förbundet har avtal om företagshälsovård för samtlig personal. Avtalet omfattar rehabilitering och förebyggande åtgärder, nyanställningsundersökningar, lagstadgade hälsokontroller enligt AFS om rök- och kemdykning och klättring på hög höjd samt provtagningar, vaccinationer mm.

Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund har tecknat sjukvårdsförsäkring för samtliga tillsvidareanställda.



	2024		2025	
	Total sjukfrånvaro i procent av arbetstiden	Sjukfrånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	Total sjukfrånvaro i procent av arbetstiden	Sjukfrånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer
- 29 år	5,96 %		14,75 %	
30 - 49 år	2,54 %		2,85 %	
50 år -	3,72 %		6,20 %	
Totalt	3,25 %	27,77 %	4,36 %	24,95 %

Uppgifter för respektive ålderskategori redovisas inte uppdelat på kvinnor och män på grund av undantagsregeln som säger att uppgiften inte ska lämnas om antalet anställda i guppen är högst 10 eller om uppgiften kan hänföras till enskild individ.



Förväntad utveckling

Befolkning och arbetstillfällen

Landsbygden förlorar sakta både arbetstillfällen och invånare. Brist på arbetsplatser och en minskning av invånare, i arbetsför ålder, i mindre lokalsamhällen medför en risk att det blir allt svårare att rekrytera tillräckligt med RIB-anställda för att bibehålla en god beredskap på stationerna belägna i de mindre samhällena.

Vår fokussatsning för rekrytering och kontakt i stationsområdena har gett önskad effekt. Arbets sättet för de aktiviteterna har etablerats som ett arbetssätt tills vidare, vilket underlättar rekryteringen. Det är svårt för förbundet att påverka rekryteringsunderlaget, däremot kan vi alltid fortsätta att utveckla vårt sätt att rekrytera så vi kan nå en större andel av det tillgängliga rekryteringsunderlaget. Vi förväntar oss att det inte på några års sikt bli några större problem.

Medelstillelningen för kommunernas räddningstjänst riskerar också på lång sikt att bli dränerad på grund av ett minskat befolknings- och skatteunderlag vilket medför hårdare konkurrens om resurserna.

Dräneringen går förvisso långsamt, men vi behöver arbeta kontinuerligt med att utveckla vårt arbetssätt så att vi blir effektivare. Vi behöver fortsätta strävan i att bli duktigare på att leverera en bra räddningstjänstverksamhet till våra kommuner utan kostnadsökningar utöver den allmänna inflationen. Kostnads mässigt ligger vi över tid lägre än prisindex för kommunal verksamhet. Vi förväntar oss att vi kan klara av att hålla kostnaderna nere på, eller under, nivåer för prisindex för kommunal verksamhet över tid.

Klimatförändringar

Klimatförändringar kommer enligt forskarna innebära att vi får allt fler tillfällen med extrema vädersituationer som till exempel långa torra perioder som leder till många bränder i skog och mark samt regn- och stormperioder med sina problem. Förutom ökade kostnader innebär det fler stora och i tid långdragna insatser vilket ställer högre krav på krisledning, kriskommunikation och samverkan med externa aktörer till exempel kommuner, länsstyrelser, MCF och RRB.

En fortsatt utveckling av samarbetet inom RRB är fortsatt prioriterat vid sidan om vår egen interna planering för stabsorganisation. Vi känner oss trygga i RRB-samarbetet både under vardag som större händelser. Även om vi internt alltid behöver bli bättre förberedda förväntar vi oss att de större händelserna hanteras på ett bra sätt i samverkan med RRB.



Säkerhetsläget

Det instabila säkerhetsläget i omvärlden leder till att våra medlemskommuner har ökat behov av stöd och samordning i frågor kring säkerhetsskydd, civilplikt, höjd beredskap, säkerhet, krisberedskap och liknande. Det innebär också nya krav på räddningstjänsten att kunna utföra tillkommande arbetsuppgifter.

Krav på utbildningar för räddningstjänst under höjd beredskap har kommit från MCF, med kraven har också resurser fördelats. Förbundet har genomfört halvdagsutbildning för alla anställda och har planerat in utbildningar under de närmaste åren, enligt en överenskommelse med MCF om resurser och utbildningar för räddningstjänst under höjd beredskap. Vi förväntar oss att vi klarar av de uppgifter vi ställs inför.

Sammantaget anser vi att vi trots vissa risker har en fortsatt stabil ekonomi i balans och kommer att klara av att uppfylla syftet med verksamheten med en god ekonomisk hushållning på både kort och lång sikt.



EKONOMISK REDOVISNING

Alla belopp i tabellerna är i tkr

Resultaträkning

	<u>Noter</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Verksamhetens intäkter	2	8 725	9 906
Verksamhetens kostnader	3	-76 995	-79 629
Avskrivningar	4	-3 065	-2 927
Jämförelsestörande poster	5	0	-1 780
Verksamhetens nettokostnader		-71 335	-74 430
Kommunbidrag	6	73 923	74 231
Verksamhetens resultat		2 588	-199
Finansiella intäkter	7	1 178	647
Finansiella kostnader	8	-3 600	-1 445
Resultat efter finansiella poster		166	-997
Årets resultat		166	-997



Balansräkning

	<u>Noter</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Tillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	9		
Pågående investeringar		0	4 511
Maskiner och inventarier		17 450	24 400
Summa Anläggningstillgångar		17 450	28 911
Omsättningstillgångar			
Fordringar	10	7 214	6 326
Kassa, bank	11	37 570	27 455
Summa Omsättningstillgångar		44 784	33 781
Summa Tillgångar		62 234	62 692
Eget Kapital, Avsättningar och Skulder			
Eget kapital	12	3 997	3 000
Avsättningar			
för pensioner och liknande förpliktelser	13	44 200	46 300
Andra avsättningar	14	0	1 780
Skulder			
Långfristiga skulder	15	666	212
Kortfristiga skulder	16	13 371	11 400
Summa Eget Kapital, Avsättningar och Skulder		62 234	62 692
Panter och ansvarsförbindelser			
		<u>2024</u>	<u>2025</u>
Ansvarsförbindelse pensionsskuld intjänad tom 1997		1 899	1 754



Kassaflödesanalys

	<u>Noter</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		166	-997
Justering för ej likviditetspåverkande poster	17	7 065	6 890
<hr/>			
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		7 231	5 893
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar		2 822	888
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder		3 577	-1 971
<hr/>			
Kassaflöde från den löpande verksamheten		13 630	4 810
Investeringsverksamheten			
Inköp av materiella anläggningstillgångar	8	-7 764	-14 471
<hr/>			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-7 764	-14 471
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån		0	0
Amortering av leasingskuld		-457	-454
<hr/>			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-457	-454
Årets kassaflöde		5 409	-10 115
Likvida medel vid årets början		32 161	37 570
<hr/>			
Likvida medel vid årets slut		37 570	27 455



Noter

1 - Redovisningsprinciper

Årsredovisning och delårsrapporter är upprättade i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning (2018:597, LKBR) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Redovisningen har upprättats i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Förbundet följer god redovisningssed och tillämpar de rekommendationer som ges ut av Rådet för kommunal redovisning (RKR). Inga väsentliga förändringar i Redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har gjorts sedan senaste årsredovisningen.

Intäkter

Försäljning av varor och tjänster redovisas vid leverans till kunden i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter. Övriga intäkter som intjänats intäktsredovisas enligt följande: hyresintäkter i den period uthyrningen avser, ränteintäkter när rätten att erhålla utdelning bedöms som säker. Kommunbidrag fördelas på tolv månader och registreras den månad de avser, kommunbidraget faktureras var månad.

Väsentliga intäkter och kostnader hänförs till den period den tillhörande prestationen utförts. Det innebär bland annat att kundfakturor som skickats en period innan prestationen utförs registreras som ett förskott tills prestationen har levererats (dvs en skuld till kunden). Leverantörsskulder som mottagits hänförs till det år prestationen utförts. Leverantörsfakturor som inkommit före periodens avslut men som avser tjänster eller produkter som levereras efter periodens slut registreras som en fordran fram till att prestationen utförts. Väsentliga intäkter och kostnader innebär kostnader och intäkter som är väsentliga att periodisera av olika anledningar, en generell gräns för belopp är att det ska överstiga 1/4 prisbasbelopp (2025 14 700 kr).

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning. Avskrivning sker linjärt för samtliga anläggningstillgångar som är utsatta för värdeminskning. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk.

En individuell bedömning av nyttjandeperioden görs för alla investeringar. Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt (till exempel verksamhetsförändringar, tekniskiften och organisationsförändringar).

För tillgångar där nyttjandeperioden styrs i avtal (till exempel leasing) används den planerade verkliga nyttjandeperioden som avskrivningstid.

Inventarier med en ekonomisk livslängd på max 3 år och inventarier av mindre värde, max ett prisbasbelopp avrundat uppåt kan kostnads föras direkt, fordon ska alltid skrivas av över nyttjandeperioden och registreras i anläggningsregistret.



Omsättningstillgångar

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta. För finansiella instrument värderade till verkligt värde har börskursen den 31/12 använts.

Leasing

Samtliga bilar som används för IVPA hyrs på 5 år och redovisas som finansiell leasing. Förbundet har möjlighet att köpa bilarna efter leasingperioden till ett vid anskaffandet bestämt värde.

Övriga leasingavtal har klassats som operativa. Förbundet hyr sina garage- och kontorsutrymmen av kommunala fastighetsbolag och samverkansförbund på sex orter. Hyrorna regleras årligen genom indexuppräknings.

Skulder och avsättningar

Avsättning för pensioner värderas enligt RIPS i enlighet med RKR R10.

Tillgångar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs enligt den kurs som publiceras på Riksbankens webbplats och som är ett beräknat medelvärde av olika bankers köp- och säljkurser.

Löneskulder

Skulder för löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 31,62% som inkluderar sociala avgifter och avtalsförsäkringar men inte pensionskostnader.

Pensionsförpliktelser

Pensionsförpliktelser har redovisats enligt blandmodellen. Det innebär att pensionsförmåner intjänade från och med 1998 har bokförts som en avsättning för pensioner i balansräkningen. Förändringen av pensionsskulden har bokförts bland verksamhetens kostnader i resultaträkningen. Avgiftsbestämd ålderspension har redovisats som kortfristig skuld för utbetalning året efter bokslutsåret. Pensionsförmåner som intjänats före 1998 ingår som ansvarsförbindelse. Utbetalningar som avser pensioner intjänade före 1998 har redovisats bland verksamhetens kostnader i resultaträkningen.

Jämförelsestörande poster

Under året har förbundsdirektör/räddningschef gjort en överenskommelse med direktionen om att säga upp anställningsavtalet. Det har påverkat det ekonomiska resultatet för 2025 genom att förbundet har reserverat en framtida kostnad på 1 780 tkr.



	<u>2024</u>	<u>2025</u>
2 - Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	8	0
Taxor och avgifter	4 571	4 784
Hyror och arrenden	212	217
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	0	459
Övriga bidrag och kostnadsersättningar	0	0
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	3 767	4 011
Realisationsvinster på materiella och immateriella anläggningstillgångar	167	435
Övriga verksamhetsintäkter	0	0
Summa verksamhetens intäkter	8 725	9 906
3 - Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-46 614	-48 317
Pensionskostnader	-5 754	-6 141
Lämnade bidrag	0	0
Köp av huvudverksamhet	0	0
Lokal-och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-13 811	-14 002
Inköp av material och varor	-3 005	-2 576
Inköp av tjänster	-5 419	-5 020
Realisationsförluster och utrangeringar	0	0
Övriga kostnader	-2 392	-3 573
Summa verksamhetens kostnader	-76 995	-79 629



	<u>2024</u>	<u>2025</u>
4 - Av- och nedskrivningar		
Avskrivning maskiner och inventarier	-3 065	-2 927
	-3 065	-2 927

Se även not 8 – Anläggningstillgångar

5 – Jämförelsestörande poster

Avsättning för framtida kostnader	0	- 1 780
	0	-1 780

Under året har förbundsdirektör/räddningschef gjort en överenskommelse med direktionen om att säga upp anställningsavtalet. Förbundet har därför reserverat resurser för en framtida kostnad på 1 780 tkr för lön under uppsägningstid och avgångsvederlag.

6 - Kommunbidrag

Kommunbidrag	73 923	74 231
Summa kommunbidrag	73 923	74 231

7 - Finansiella intäkter

Ränteintäkter	1 164	638
Övriga finansiella intäkter	14	9
Summa finansiella intäkter	1 178	647

8 - Finansiella kostnader

Räntekostnader	-148	-101
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-3 400	-1 300
Övriga finansiella kostnader	-52	-44
Summa finansiella intäkter	-3 600	-1 445



9 - Anläggningstillgångar	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Maskiner och inventarier		
Ingående anskaffningsvärde	59 800	67 564
Inköp	7 764	9 960
Försäljningar och utrangeringar	0	-2 476
Utgående anskaffningsvärde	67 564	75 048
Ingående ack avskrivningar	-48 455	-51 162
Försäljningar och utrangeringar	0	2 476
Årets avskrivningar	-2 707	-2 578
Utgående ack avskrivningar	-51 162	-51 264
Utgående redovisat värde	16 402	23 784
Finansiella leasingavtal		
Ingående anskaffningsvärde	2 106	2 106
Inköp	0	0
Försäljning och utrangering	0	-628
Utgående anskaffningsvärde	2 106	1 478
Ingående ack avskrivningar	-700	-1 058
Försäljning och utrangering	0	545
Årets Avskrivningar	-358	-349
Utgående ack avskrivningar	-1 058	-862
Utgående redovisat värde	1 048	616
Pågående investeringar	0	4 511
Summa anläggningstillgångar	17 450	28 911



	<u>2024</u>	<u>2025</u>
10 - Fordringar		
Kundfordringar	810	1 509
Övriga kortfristiga fordringar	1 954	2 046
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	4 450	2 771
Summa fordringar	7 214	6 326
11 - Kassa och bank		
Kassa	2	3
Bank	37 568	27 452
Summa kassa och bank	37 570	27 455
12 - Eget kapital		
Ingående eget kapital	3 831	3 997
Årets resultat	166	-997
Summa eget kapital	3 997	3 000
13 - Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		
Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt	40 200	44 200
Ny intjänad pension	220	1 538
Årets utbetalningar	-1 234	-1 135
Ränte- och basbeloppsuppräknig	2 378	1 264
Övrig post	1 333	24
Förändring löneskatt	1 303	409
Summa avsatt till pensioner inkl löneskatt	44 200	46 300
14 - Andra avsättningar		
Ingående avsättningar	0	0
Avsättning för avgångsvederlag	0	1 780
lanspråktaga avsättningar	0	0
Utgående avsättningar	0	1 780



	<u>2024</u>	<u>2025</u>
15 - Långfristiga skulder		
Långfristig del av leasingskuld	666	212
Summa långfristiga skulder	666	212
Uppgifter om lång- och kortfristig upplåning		
Genomsnittlig ränta %	8,68%	12,17%
Kapitalförfall andel av lån		
0-1 år	18 %	30%
1-3 år	29 %	70%
3-5 år	54 %	0%
Genomsnittlig räntebindningstid i år	1,97 år	1,50 år
Alla långfristiga skulder hör till leasingbilar. Alla avtal är skrivna på 5 år.		
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	2,0	1,5
16 - Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	3 597	1 038
Moms och punktskatter	463	525
Personalens skatter, avgifter och avdrag	1 924	1 867
Upplupna personalkostnader (exkl. pensioner)	4 197	4 631
Upplupna pensionskostnader	2554	2556
Övriga kortfristiga skulder	528	660
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	108	123
Summa kortfristiga skulder	13 371	11 400



	<u>2024</u>	<u>2025</u>
17 - Ej likviditetspåverkande poster		
Avskrivningar	3 065	2 927
Utrangeringar leasing		83
Förändring i avsättningar till pensioner	4 000	2 100
Förändring i andra avsättningar	0	1 780
Summa ej likviditetpåverkande poster	7 065	6 890

18 - Operationella leasingavtal

Operationella leasingavtal, fastigheter

Icke uppsägningsbara leasingavtal överstigande 1 år

Förfaller till betalning inom ett år	9 381	10 461
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	31 160	31 771
Förfaller till betalning senare än fem år	62 800	56 368
Årets leasingkostnader	13 072	13 244

Operationella leasingavtal, inventarier

Icke uppsägningsbara leasingavtal överstigande 1 år

Förfaller till betalning inom ett år	72	43
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	130	59
Förfaller till betalning senare än fem år	0	0
Årets leasingkostnader	51	72



Investeringsredovisning

Investeringar (tkr)	Stora brand- och räddningsfordon	Mindre fordon och släpvagnar	Övrigt material	Summa
Investeringsbudget 2025	13 000	1 900	1 300	16 200
Färdigställda investeringar	7 860	1 279	821	9 960
Pågående projekt	4 333	178	-	4 511
Avvikelse från budget	807	443	479	1 729

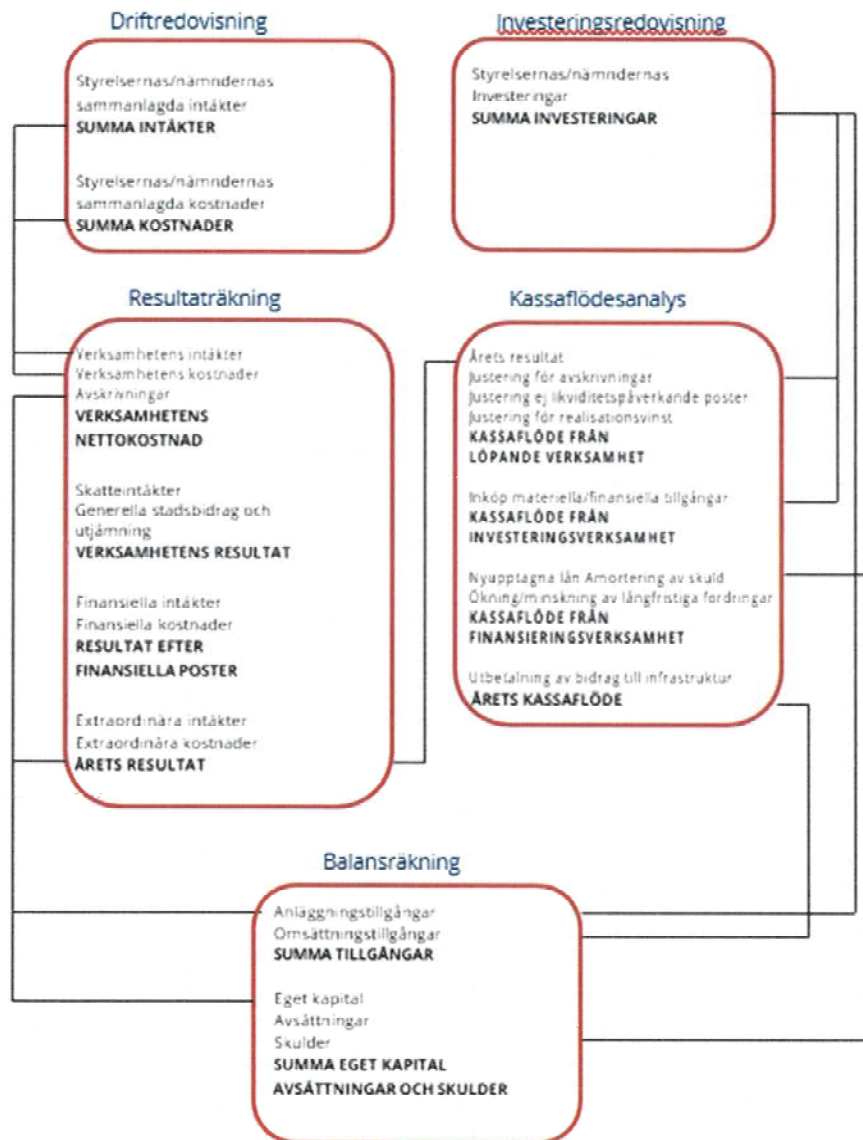
Under året har endast ett av de planerade tre stora fordonen blivit taget i drift, två är under uppbyggnad. Likadant är det med mindre fordon, ett har levererats och ett är under färdigställande.

DRIFTSREDOVISNING

Driftredovisning är en redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställts av fullmäktiges beslut för den löpande verksamheten. Södra dalarnas räddningstjänstförbund bedriver endast verksamheten Räddningstjänst för sina medlemskommuner.

Förbundets ekonomiadministrativa organisation har till syftet att hålla så god kontroll som möjligt på verksamhetens intäkter och kostnader, denna kontroll har vi delegerat på många olika personer. I dag finns 32 st identiteter/kostnadsställen för vilka intern budget upprättas. Olika kostnads- och intäktslag är delegerade till de individer och delar av organisationen som vi bedömer ha bäst förutsättningar att planera, kontrollera och ansvara för intäkterna eller kostnaderna. En långtgående delegering minskar behovet av central administration. Att låta personal i utryckningsstyrkor planera och hantera inköp, kostnader och liknande för specifika kostnadsdrag/kostnadsområden är effektivt och kostnadsbesparande. Vi tillämpar ingen internfakturering och syftet med den nuvarande ekonomiorganisationen är inte att spegla avdelningarnas respektive resursförbrukning. Driftredovisningen är därför på den nivå som fullmäktige beslutat om.

Principen för Drift- och investeringsredovisningens samband med övriga räkenskaper nedan.



	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>Budget</u> <u>2025</u>	<u>Budget-</u> <u>avvikelse</u>
Verksamhetens intäkter	8 725	9 906	8 749	1 157
Verksamhetens kostnader	-76 995	-81 409	-79 383	-2 026
Verksamhetens nettokostnader	-68 270	-71 503	-70 634	-869



UNDERSKRIFTER

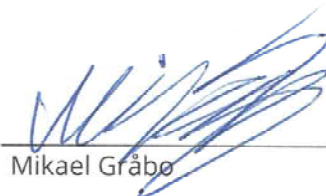
Avesta 2026-03-26


Stefan Palm, Ordförande


Henrik Selin


Maria Lang


Eva Lidström


Mikael Gråbo


Gunnar Tiger


Anna-Karin Persdahl


Birgitta Johansson


Elsa-Lill Strolz



SÖDRA DALARNAS RÄDDNINGSTJÄNSTFÖRBUND

Delårsrapport 2026-03-31 samt årsprognos 2026

Kommentar till årsprognosen

Resultatet vid årets slut beräknas med nuvarande förutsättningar och ett fortsatt gott ekonomiarbete hamna på ett resultat som är i nivå med budget, dvs ett resultat på + 1 460 tkr.

Pensionskostnader och kommunbidragen för dessa

Pensionskostnaderna bedöms utifrån Skandias senaste prognos är i linje med budget. Enligt avtal med medlemskommunerna skall pensionskostnaderna regleras i det årliga kommunbidraget. Då pensionskostnader och kommunbidragen relaterade till dem alltid blir noll redovisas inte dessa i marsprognosen.

Årsprognosens tillförlitlighet så här tidigt på året är givetvis betydligt sämre än den prognos som görs efter augusti månads utgång. Prognoskillnader mot budget som är mindre än 100 tkr utgörs främst av avrundningar och kommenteras inte särskilt.

Kommentar till tabellerna för delårsrapport och prognos

Verksamhetens intäkter: Intäkterna första kvartalet är totalt 338 tkr lägre än budget. Det är normalt att främst utbildningar och tillsyner ligger lågt under första kvartalet. Många externa utbildningar har nyligen startats och pågår, de har med andra ord inte ännu blivit fakturerade. Vi har idag inte några avsevärda intäktsavvikelser från budget. Budgeten står sig i stort.

Verksamhetens kostnader: Kostnaderna första kvartalet är totalt 469 tkr lägre än budget. Det är normalt att vi under våren har kostnader som är lägre än en jämn kostnadskurva. Dels för att vi håller på inköp till efter sommaren, dels att löneökningar får effekt först efter första kvartalet. I nuläget räknar vi med att prognosen för löner, vilket är vår viktigaste kostnadspost, klarar budget.

Avskrivningar och finansnetto: Kostnaderna för avskrivningar ligger 82 tkr lägre än budget, vilket beror på att investeringar inte hunnit aktiveras ännu. Finansnettot ligger något sämre än budget. Prognosen är att avskrivningarna blir hamnar på eller kring budget.

Sammantaget:

för perioden är totalt 260 tkr bättre än budget. Prognosen är att vi med ett normalt år klarar ett positivt resultat på 1 460 tkr under verksamhetsåret.

Pensionskostnader och ersättning för dem från kommuner är inte inräknade.

Resultat till och med mars 2026

	<u>Budget</u>	<u>Utfall</u>	<u>Diff</u>
Verksamhetens externa intäkter	2 069	1 731	-338
Verksamhetens kostnader	-18 331	-17 835	496
Avskrivningar	-848	-725	123
Verksamhetens nettokostnader	-17 110	-16 829	281
Kommunbidrag	17 400	17 400	0
Verksamhetens resultat	290	571	281
Finansiella poster	75	61	-14
Resultat efter finansiella poster	365	632	267
Resultat	365	632	267

Resultatprognos helår 2026

	<u>Budget</u>	<u>Prognos</u>	<u>Diff</u>
Verksamhetens externa intäkter	8 275	8 320	45
Verksamhetens kostnader	-73 323	-73 300	23
Avskrivningar	-3 391	-3 400	-9
Verksamhetens nettokostnader	-68 439	-68 380	59
Kommunbidrag	69 600	69 600	0
Verksamhetens resultat	1 161	1 220	59
Finansiella poster	299	240	-59
Resultat efter finansiella poster	1 460	1 460	0
Resultat	1 460	1 460	0

Till ledamöterna i direktionen

Ofta är det så att man hör av sig när något krånglar eller inte fungerar som det ska. När saker däremot görs bra blir det tyvärr ofta tyst. Jag vill därför ta tillfället i akt att bryta den tystnaden och skicka med några ord av uppskattning till er alla.

Jag vill verkligen lyfta det arbete ni i direktionen har lagt ner. Jag är väl medveten om att föregående år var en utmanande tid som krävde både tålamod och svåra överväganden för att landa i viktiga beslut. Just därför känns det extra viktigt att säga detta till er: ni har gjort ett otroligt gediget och ansvarsfullt jobb. Det är inget som har gått obemärkt förbi. Er lyhördhet och er vilja att faktiskt ta ansvar inger ett stort förtroende, och för det är vi **väldigt tacksamma**.

Jag vill också särskilt uppmärksamma den ledning inom SDR som tog vid från och med den första januari i år. De började arbeta med flera viktiga och avgörande frågor direkt, och det är imponerande att se hur de tog sig an dessa utmaningar utan att tveka. Särskilt anmärkningsvärt är att de självmant valde att genomföra förändringar i sina egna villkor och gå ner i ersättning. Trots att de hade kunnat behålla sina befintliga avtal valde de att prioritera en långsiktig och sund struktur för organisationen.

Detta ställningstagande är verkligen något utöver det vanliga. Det visar på en sällsynt personlig integritet och ett ledarskap där man med tydlig energi sätter verksamhetens framtid och förtroende framför sina egna villkor.

Ni i direktionen ska vara stolta över det arbete som ledningen utför och över den positiva riktning som ni tillsammans har stakat ut. Det är tydligt att samarbetet mellan er i direktionen och den nya ledningen fungerar mycket väl, vilket skapar en trygghet i hela verksamheten.

Avslutningsvis vill jag bara säga ett varmt tack. Tack för att ni vågar leda, för förtroendet ni visar oss och för allt slit ni lägger ner för att skapa stabilitet och framtidstro. Det betyder mer än ni kanske anar.

Varma hälsningar,



SÖDRA DALARNAS RÄDDNINGSTJÄNSTFÖRBUND

Räddningsavdelningen

Robin Holm

Chef RIB-organisationen
Axel Johnsons väg 70, 774 34 Avesta
Telefon: 0226-64 58 93
E-post: Robin.Holm@Avesta.se