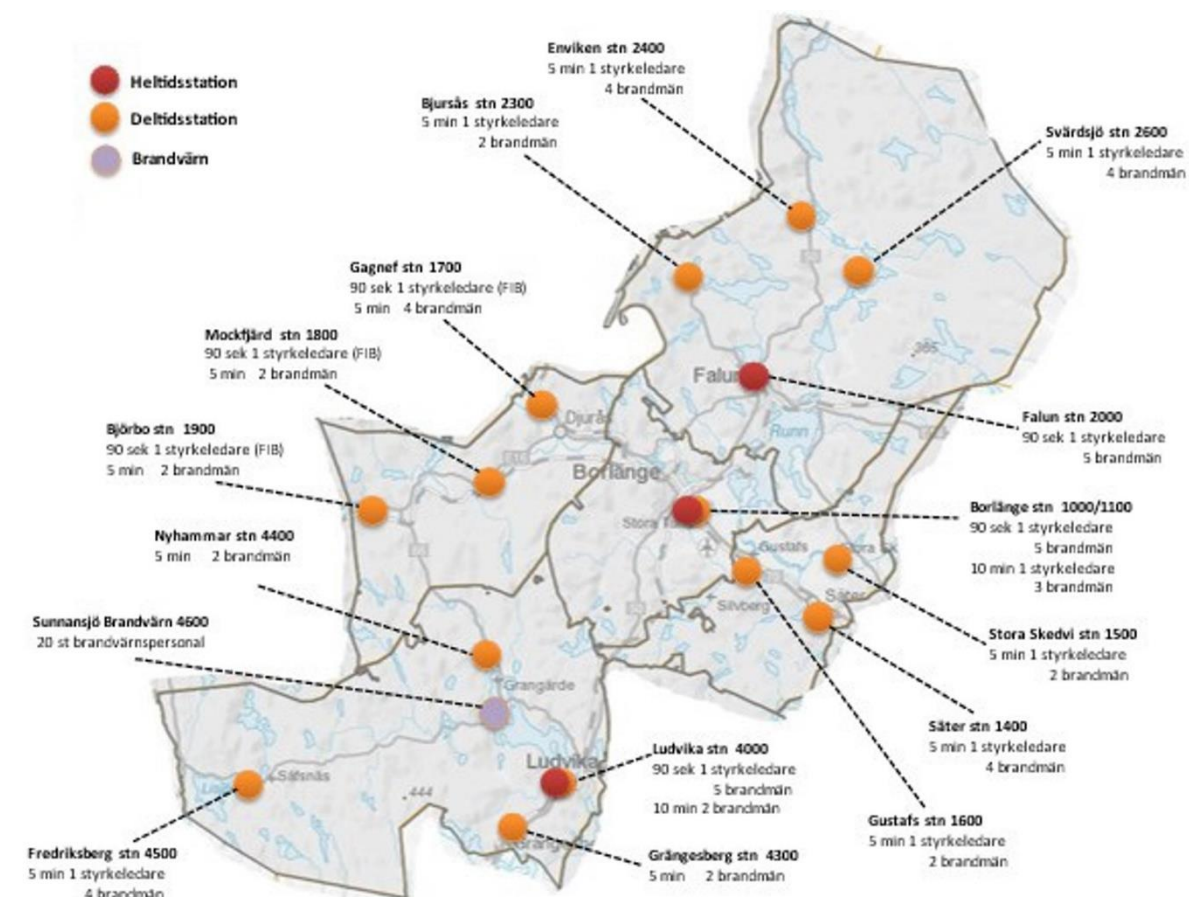




2024

ÅRSREDOVISNING
RÄDDNINGSTJÄNSTEN DALA MITT

Räddningstjänsten Dala Mitt



Medlemskommuner

Räddningstjänsten Dala Mitt, RDM, omfattar medlemskommuner Falun, Borlänge, Säter, Gagnef och Ludvika. I området bor över 160 000 människor på en total yta av ca 6 000 km².

Kommun	Antal invånare	Total yta (km ²)
Falu	59 986	2 275
Borlänge	51 735	635
Säter	11 243	624
Gagnef	10 430	812
Ludvika	26 402	1 648

Innehållsförteckning

Kära kollegor och samarbetspartners	4
Statistik över räddningsinsatser	5
Förvaltningsberättelse	6
Händelser av väsentlig betydelse	6
Översikt över verksamhetens utveckling	7
Kommunalförbundet Räddningstjänsten Dala Mitt	8
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	9
Styrning och uppföljning	12
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	13
Verksamhetsmål 2024	14
Förväntad utveckling	18
Intern kontroll	19
Balanskravsresultat	21
Väsentliga personalförhållanden	22
Medarbetarstatistik	23
Resultaträkning	24
Balansräkning	25
Kassaflödesanalys	26
Noter	27
Driftredovisning	32
Investeringsredovisning	33
Drift- och investeringsredovisning	34
Politisk ledning 2024	35
Revisionsberättelse	36

Kära kollegor och samarbetspartners

När vi blickar tillbaka på 2024 så ser vi ett år fyllt av utmaningar, framsteg och, även en och annan oväntad händelse som fått oss att höja på ögonbrynen.

Insatser & händelser

Vi har genomfört över 2300 insatser – allt från bränder (både i tätbebyggda Elsborg i Falun och Hotell Saga Borlänge) och trafikolyckor till livräddning av både människor och djur (häst i brunn). Vi har förstärkt vår övnings- och utbildningsfunktion och har redan under året tagit kliv framåt med till exempel övning av brand i hyreshus/förskola med både brandmän, befäl och övergripande ledning. Lärande av insats är prioriterat.

Förebyggande arbete

Vårt förebyggande arbete har nått nya toppnoteringar med brandskyddskontroller, allt fler är utbildade i brandsäkerhet (både barn och vuxna) och CIP (Civil Insats Person) har startats i Dalarnas län. CIP är frivilliga personer som utbildas och övas för att vara snabbt på plats vid en olycka. Särskilt värdefullt i vår glesbygd. Bra med extra ögon på skadeplats och fler människor med grundkunskap inom HLR och brand.

Ekonomi

Trots ökade kostnader har vi hållit vår budget genom att prioritera hårt. Kvar att jobba med är investeringar kopplade till höjd beredskap och säkerhet, där många planer nu är lagda men få påbörjade. 2025 är året då vi går från ord till handling!

2025 ser lovande ut med fortsatt satsning på teknik, samverkan och kompetensutveckling. Stort tack till alla kollegor för ert fantastiska engagemang – ni är riktiga hjältar både med- och utan mantel! Det syns bland annat i medborgarundersökningen som gjorts i tre av våra kommuner där Räddningstjänsten toppar statistiken. Det känns tryggt!

Katarina Mowitz
Förbundsdirektör

Statistik över räddningsinsatser

Antal larm per typ av räddningsinsats

Typ av räddningsinsats	2024	2023
Brand i byggnad	233	211
Brand i fordon	61	67
Brand i skog och mark	82	101
Brand i avfall	21	12
Annan brand utomhus	43	43
Automatlarm	672	696
Drunkning-/tillbud	8	5
Sjukvårdsuppdrag	525	578
Trafikolyckor	302	374
Övrigt	414	515
Totalt	2361	2 602

Förvaltningsberättelse

Händelser av väsentlig betydelse

Nya arbetstider då regelverk dygnsvila skärptes.

I mars 2024 fick RDM äntligen beslut om dispens. Nytt kollektivavtal hade då börjat gälla sedan 6 veckor (bilaga R) och nära 6 månader (AB). RDM lämnade in dispensansökan i början av december 2023.

Dispensen ger oss möjlighet till dygnstjänstgöring för semestermånader och tid kopplade till övning/utbildning till oktober 2025. Detta innebär att vi klarade av den vikariatunga sommaren på ett bra sätt. Dock är både fack och arbetsgivare helt eniga att hanteringen av ansökningarna genom dispensnämnden har varit allt annat än bra.

Världen allt oroligare.

Även om vi i RDM varit relativt förskonade så råder ett försämrat säkerhetsläge i världen. Flera kommuner i vår närhet har utsatts för cyberattacker, Sverige har varit utpekad mål för terror, skjutningar och sprängningar är allt vanligare. Med pågående krig inte ens 200 mil från vår gräns så känner många sig otrygga. Detta påverkar även Räddningstjänsten. Behöver vi bära skyddsvästar vid utryckning? Hur ska vi tänka gällande våra stationer– behöver vi skydda vår verksamhet genom att faktiskt låsa om oss? Hur klarar vi ett cyberangrepp i vårt digitala hjärta Daedalus? Stora och väldigt komplicerade frågor som vi måste jobba vidare med.

Civilplikt

Civilplikt är beslutad för kommunal räddningstjänst sedan januari 2024. Under året har RDM fått (som varandes länets största räddningstjänst) extra resurser från MSB i form av 1,5 tjänst - en samordnare och en instruktör. Samordnaren ska stötta Dalarnas

Räddningstjänster/kommuner i hur de kan organisera sig för höjd beredskap. Instruktören ska utbilda Räddningstjänsterna i de tillkommande uppgifter vi får i händelse av krig (t e x OXA – röjning av oexploderad ammunition).

De första inkallade civilpliktiga har påbörjat sin utbildning under hösten 2024 och ska därefter placeras ute i länets Räddningstjänster. 120 personer ska utbildas och förstärka Räddningstjänsten i Dalarna till och med 2027.

Räddningstjänstinsatser

Under året har vi gjort några större insatser, bland annat en källarbrand i Borlänge. Denna användes som cykellager och var särskilt svårbemästrad och krävde därmed många resurser under lång tid. Ingen skadades glädjande nog.

Vi har sedan 3 år varit del av RIS (Räddning i Samverkan) ett ledningssystem som sträcker sig över 55 brandstationer fördelat på 18 kommuner. Ledningssystem är en framgångssaga, och vi har under året fördjupat samarbetet med vår granne, ledningssystem RRB. Vi har provat att dela resurser både fysiskt på plats och fjärrledes med ett gott resultat. God redundans är en framgångsfaktor.

Vi har under året förstärkt vår organisation med övningssamordnare och kompetens för befälsutbildning. Allt i andan att systematiskt följa upp våra insatser, lära av dem och bli ännu bättre. Denna förstärkning är vi mycket glada för.

Översikt över verksamhetens utveckling

Utvärdering av förbundets ekonomiska ställning

Belopp i mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Soliditet i %	4,7%	4,4%	4,5%	0,8%	1,9%
Balanslikviditet i %	130%	111%	105%	101%	107%
Årets resultat innan extra anslag	1,7	1,3	1,3	-5,8	-18,8
Extra anslag	-	-	5,0	-	-
Årets resultat	1,7	1,3	6,3	-1,6	-1,5
Pensionskostnader inklusive löneskatt	29,2	22,9	14,6	16,3	21,4
Medlemsbidrag innan extra anslag	205,4	192,5	172,3	165,2	153,9
Extra anslag för att täcka underskott i enlighet med förbundsordning	-	-	-	4,1	17,3
Totala medlemsbidrag för året	205,4	192,5	172,3	169,3	171,2

2020 påverkades mycket av den då pågående coronapandemin. Det innebar bland annat lägre intäkter på grund av inställda utbildningar. De statliga bidrag som utgick till kommunerna på grund av pandemin var inget förbundet kunde ta del av. Något lägre personalkostnader kunde tillgodoräknas på grund av nedsättningen av de sociala avgifterna.

Från och med 2021 har förbundet inte längre avtal att genomföra GRiB utbildningen. Ett nytt inriktningsbeslut togs vilket innebar att RDM ska verka för att brandskyddskontroll i samtliga medlemskommuner ska ske i egen regi. Ett nytt samarbete kring operativ ledning, Räddning i Samverkan - RiS, börjar förverkligas och i slutet av året flyttar Gästrike Räddningstjänst sina inre

befäl till SOS-centralen på stationen i Falun.

Ett stort fokus har under de senaste åren legat på att få en ekonomi i balans. Vid utgången av 2022, 2023 och 2024 presenterar förbundet ett positivt resultat.

Under 2023 har den höga inflationen orsakat kraftigt ökade pensionskostnader och övriga kostnadsökningar.

Under 2024 har det varit fortsatt ökade pensionskostnader och höga räntenivåer vilket bidragit till ökade ränteintäkter.

Vidare kommentarer kring årets resultat återfinns under rubriken Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Dala Mitt

Räddningstjänsten Dala Mitt, RDM, är ett kommunalförbund för kommunerna Falun, Borlänge, Säter, Gagnef och Ludvika. Våra huvuduppgifter är räddningstjänst och brandförebyggande arbete.

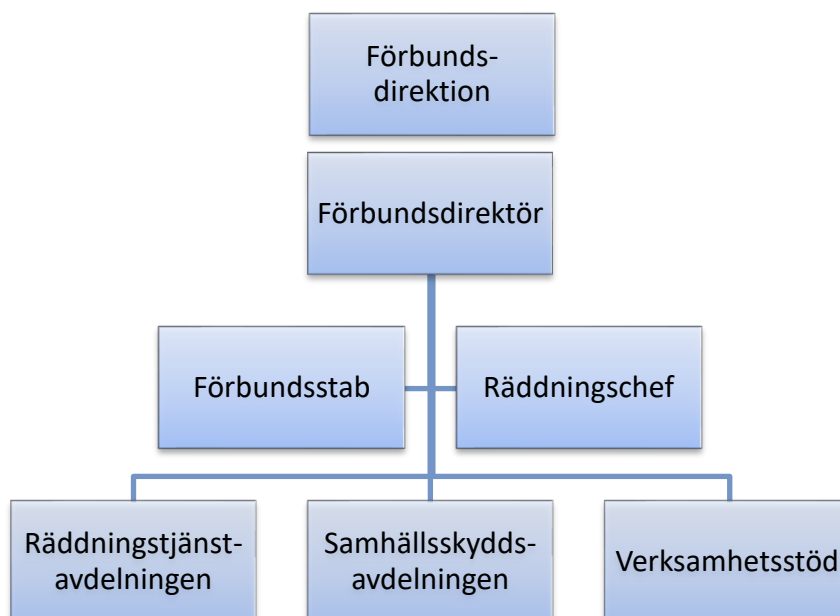
Förbundet styrs av en politiskt tillsatt direktion bestående av tolv ledamöter och tolv ersättare från de fem medlemskommunerna. Antalet politiker från varje kommun fördelas enligt kommunstorleken. Knutet till direktionen finns ett arbetsutskott bestående av direktionens ordförande och fyra vice ordföranden, en från varje medlemskommun.

RDM:s verksamhet leds av en förbundsdirektör. Underställd förbundsdirektören återfinns räddningschefsfunktionen. Räddningschefen ansvarar enligt 3 kap. 16 § Lag (2003:778) om skydd mot

olyckor (LSO) för att räddningstjänsten är ändamålsenligt ordnad. Medlemskommunernas uppdrag till förbundet redovisas i en förbundsordning. I den beskrivs räddningstjänstens ansvarsområden och kommunernas ansvarsområden enligt lagen om skydd mot olyckor, LSO. Enligt denna ska RDM fullfölja de skyldigheter som medlemskommunerna ansvarar för enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) och Lag (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor (LBE).

Förbundets medlemskommuner har enligt förbundsordningen gett RDM i uppdrag att ansvara för räddningstjänst samt förebyggande åtgärder mot brand enligt LSO.

Därutöver ska RDM, i skälig omfattning, stödja medlemmarna i deras övriga arbete för skydd mot oönskade händelser.



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Periodens resultat 2024-01-01-2024-12-31

Genom överenskommelser som träffas med medlemskommunerna, säkerställer RDM att förbundet har en ekonomi i balans. Överenskommelserna reglerar uppdraget och den ersättning som är förenad med uppdraget. Förbundsdirektionen beslutar om de förändringar som eventuellt behöver göras utifrån rådande ekonomisk situation.

RDM har en finanspolicy som är godkänd av förbundsdirektionen.

För räkenskapsåret 2024 redovisar förbundet ett resultat på 1,7 mnkr vilket är 0,4 mnkr högre än 2023. Det budgeterade anslaget har ökat med 12,9 mnkr jämfört med föregående år.

Resultatet på 1,7 mnkr innebär en positiv avvikelse mot budget med 1,7 mnkr.

Trots att förbundet har haft stora kostnadsökningar för pension, lokalkostnader och löner lyckas resultatet bli 1,7 mnkr bättre än budget. Det förklaras av att förbundets medarbetare löpande under året följt upp resultat mot budget och hanterat tilldelade medel på bästa sätt för förbundets ekonomi. Högre intäkter och lägre avskrivningar har också haft en positiv påverkan på resultatet.

Ränteintäkter som inkommit under slutet av året på likvida medel samt högre intäkter för bla obefogade automatlarm summerar ihop till en positiv påverkan på resultatet med 1,1 mnkr jämfört med prognos.

Verksamhetens intäkter

Förbundets externa intäkter består till största del av intäkter från avtal med kommuner och regioner. I förbundets intäkter ingår från och med 2022 även debiteringar avseende RiS. Ökad bemanning i RiS har gett högre intäkter och kostnader än budgeterat.

Utfallet för externa intäkter är 8,1 mnkr högre än budget och 5,5 mnkr högre än

föregående år. Skillnaden i utfall mot budget beror på flera poster, bla brandskyddskontroller, obefogade automatlarm, RiS samt debitering för räddningstjänst, i form av stora händelser inom våra medlemskommuner. Den stora skillnaden mot föregående år är brandskyddskontroller, RiS samt obefogade automatlarm.

Under året har inventarier sålts vilket inbringat 0,2 mnkr i intäkter. Förbundet har fått 0,6 mnkr i bidrag från MSB gällande Räddningstjänst under höjd beredskap.

Verksamhetens kostnader

En stor del av förbundets kostnader avser personalkostnader. Personalkostnader inklusive pensionskostnader utgör 83% av förbundets verksamhetskostnader (beräknat på verksamhetens nettokostnader).

Personalkostnader

Personalkostnader uppgår till 170,3 mnkr jämfört med budget på 165,9 mkr, en skillnad på 4,4 mnkr. Utfallet för samma period förra året var 157,8 mnkr vilket ger att utfallet i år är 12,5 mnkr högre än föregående år.

Högre pensionskostnader och löneökningar har täckts av det ökade anslaget.

Budgeterad pensionskostnad baseras på KPA:s prognoser. Förbundet ansvarar för intjänade pensioner från och med 1998-04-01, dessförinnan respektive medlemskommun. För de kommuner som anslutit sig efter förbundets bildande 1998-04-01, svarar förbundet för intjänande pensioner från inträdesdatum, dessförinnan respektive medlemskommun.

Pensionsavtalen KAP-KL och AKAP-KL gäller från och med 2006-01-01 respektive 2014-01-01. Avtalen innebär att brandmän inom räddningstjänsten, som uppfyller kravet på 30 års anställning med minst 25 år i uttryckning, har rätt att avgå med särskild

avtalspension vid 58 års ålder. Detta pensionsavtal kallas SAP-R.

SAP-R är från och med 2023 stängt för nytillträde och kommer därmed på sikt fasas ut. En ny pensionslösning är framtagen där personer som tidigare hade fallit in under SAP-R nu har rätt till en extra pensionsinbetalning på 2 066 kr/månad alternativt få samma summa utbetald som kontant lön. De som är berättigade till SAP-R har haft möjlighet att välja att ligga kvar eller välja 2 066kr/månad i pensionsinbetalning eller lön. 60% har valt att ligga kvar i SAP-R.

AKAP-KL ersattes under 2023 av ett nytt avtal, AKAP-KR och personer som omfattats av KAP-KL har haft valmöjlighet att gå över till det nya avtalet.

Pensionsskulden redovisas som en avsättning i balansräkningen. Total pensionsförpliktelse inklusive särskild löneskatt uppgår till 116,7 mnkr.

Förbundet har inga pensionsförpliktelser som redovisas som ansvarsförbindelse. Förbundet har inte några pensionsmedel.

Övriga driftkostnader

Övriga driftkostnader uppgår till 33,7 mnkr jämfört med 32,0 mnkr 2023. Utfallet är 4,0 mnkr högre än budget. Den största enskilda posten som överstigit budgeten är inhyrd personal för brandskyddskontroller vilket även har motsvarande post som intäkt. Kostnader för RiS har varit högre än budget men har även det en motsvarande post som intäkt. Kostnader för förbrukningsmaterial såsom räddningsmaterial har också gjort att budgeten har överskridits. Som kompensation har drivmedelskostnaden varit lägre.

Lokalkostnader

Lokalkostnaderna uppgår till 19,1 mnkr vilket är 0,9 mnkr högre än budget samt 1,5 mnkr högre än föregående år. Ökningen mot föregående år beror på hyreshöjning samt ökade kostnader för service och reparation.

Finansiella intäkter

De finansiella intäkterna består av ränteintäkter på förbundets likvida medel och uppgår till 2,4 mnkr för 2024. Av dessa ränteintäkter är 0,3 mnkr budgeterade vilket ger en positiv avvikelse på 2,1 mnkr jämfört med budget.

Finansiella kostnader

Kostnaden för ränteuppräknings av förbundets pensioner redovisas som en finansiell kostnad och uppgår till 7,3 mnkr för 2024. Det är 0,2 mnkr högre än budget och en ökning med 1,2 mnkr jämfört med föregående år.

Investeringar

Under 2024 har förbundet investerat sammanlagt 16,9 mnkr. De största investeringarna är fordon, varav fyra är färdigställda och sex är under byggnation. Avskrivningarna för året är 10,5 mnkr vilket är 1,1 mnkr lägre än budget. Detta är på grund av längre leveranstider är vad som var beräknat med.

För ytterligare information om förbundets investeringsverksamhet, se avsnittet Investeringsredovisning på sid 33.

Försäkringsskyddet

Företagsförsäkringen är placerad i Dalarnas försäkringsbolag där även förbundets fordon är försäkrade. Försäkringsskyddet är tillfredsställande.

Känslighetsanalys

En förändring med 1% påverkar resultatet med

Huvudintäkten, kommunbidrag	2,1 mnkr
Räntekostnader	0,01 mnkr
Största kostnadsposten, personalkostnader	1,7 mnkr

Kommunbidrag

Kommunbidrag även benämnt anslag erhålls från medlemskommunerna enligt fördelning i förbundsordningen.

Kommunbidrag 2024 (belopp i tkr)	
Kommun	Kommunbidrag
Falun	74 617
Borlänge	65 104
Säter	14 069
Gagnef	13 101
Ludvika	38 509
Totalt	205 400

Styrning och uppföljning

Syfte och uppdrag

Enligt Lagen om skydd mot olyckor, LSO, 3 kap. 1 § ska en kommun för att skydda människors liv och hälsa samt egendom och miljö se till att åtgärder vidtas för att förebygga bränder och skador till följd av bränder samt, utan att andras ansvar inskränks, verka för att åstadkomma skydd mot andra olyckor än bränder. Enligt LSO har kommunerna även följande skyldigheter:

- Genom rådgivning, information och på annat sätt underlätta för den enskilde att fullgöra sina skyldigheter enligt lagen om skydd mot olyckor.
- Utöva tillsyn över enskildas efterlevnad av lagen om skydd mot olyckor.
- Ansvara för att sotning och brandskyddskontroll sker av fasta förbränningsanläggningar.
- Ansvara för räddningstjänstinsatser inom kommunen med undantag för de olyckstyper som faller under statliga myndigheters ansvar.
- Efter avslutad räddningsinsats, om möjligt, informera den skadedrabbade om behovet av vidare åtgärder.
- I skälig omfattning utreda olyckan efter avslutad räddningstjänstinsats.

Förutom räddningstjänst ska kommunerna bedriva förebyggande verksamhet och genomföra efterföljande åtgärder efter räddningsinsats. Kommunernas uppgift är då att utreda orsakerna till olyckan, olycksförloppet och hur insatsen genomförts.

Förbundets medlemskommuner har enligt förbundsordningen gett RDM i

uppdrag att ansvara för räddningstjänst samt förebyggande åtgärder mot brand enligt LSO.

Därutöver ska RDM, i skälig omfattning, stödja medlemmarna i deras övriga arbete för skydd mot oönskade händelser.

Enligt LSO är alla kommuner skyldiga att anta handlingsprogram för olyckor som kan leda till räddningsinsatser. I handlingsprogrammet beskrivs vilka risker som finns inom RDM:s område och vilken förmåga RDM har för att hantera dessa risker.

Handlingsprogrammet innehåller de inriktningsmål som finns för vår verksamhet. Inriktningsmålen liknar mer en vision om vår utveckling i sin utformning och visar vilken position på kartan vi vill ta oss till.

Utöver kraven enligt LSO har RDM enligt förbundsordningen även uppdrag inom andra lagstiftningar, så som Lagen om brandfarliga och explosiva varor samt Lag om åtgärder för att förebygga och begränsa följderna av allvarliga kemikalieolyckor, även benämnd Seveso. Förbundet har dessutom i uppdrag att stödja andra myndigheter som remissinstans.

Verksamhetsplan

I verksamhetsplanen bryts inriktningsmålen ner till verksamhetsmål som formulerats enligt SMART-modellen. Verksamhetsmålen visar vår väg till vår nya position på kartan som inriktningsmålen givit oss.

För att ett mål ska efterleva SMART-kriterierna ska det vara Specifikt, Mätbart, Accepterat, Realistiskt och Tidsatt.

I verksamhetsplanen finns förutom verksamhetsmålen även budget för nästkommande år samt en plan för den interna kontrollen. Det är direktionen som beslutar verksamhetsplanen

Aktivitetsplan

Varje avdelning tar fram aktiviteter som ska genomföras under året. Aktiviteterna är vad varje avdelning ser att de kan bidra med för att vi ska nå våra verksamhetsmål.

Ledningsgruppen prioriterar aktiviteterna och sätter en slutlig aktivitetsplan för verksamhetsåret.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God hushållning handlar om att styra ekonomi och verksamhet både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. Enligt kommunallagen ska både mål för verksamheten och finansiella mål sättas som sedan ska följas upp i årsbokslut och delårsrapport. RDM väljer att benämna alla mål som verksamhetsmål, även de av finansiell karaktär.

De verksamhetsmål som bidrar till god ekonomisk hushållning är:

- Vi har en ekonomi i balans
- Vi arbetar som ett lag och får nöjdare medarbetare

Det är en grundförutsättning att vi har en ekonomi i balans för att uppfylla lagens syfte att kommande generationer inte ska betala för en överkonsumtion idag. För att nå en ekonomi i balans behöver vi ständigt följa upp och analysera vår verksamhet varvid även det målet är en del i att nå en god hushållning.

För att en ekonomi i balans ska bli möjlig att uppnå krävs det att vi jobbar som ett lag. Engagerade medarbetare och en god arbetsmiljö skapar förutsättningarna för detta vilket gör att även målet att vi arbetar som ett lag och får nöjdare medarbetare bidrar till en god ekonomisk hushållning.

Av kommunallagen 11 kap. 6 § framgår det att de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning ska anges för budgetåret. För att göra en mer lättförståelig struktur internt har alla mål i verksamhetsplanen benämnts verksamhetsmål. Enligt lagens mening är nedanstående det finansiella målet för budgetåret 2024.

- Vi har en ekonomi i balans

Förbundet har även tre verksamhetsmål som inte kopplas till god ekonomisk hushållning. Dessa följs upp på samma sätt som ovanstående mål och finns med som en del i efterföljande rapportering om måluppfyllnad. Målen som avses är:

- Vi speglar samhället.
- Vi har en god förmåga att hantera kriser och störningar
- Medborgarna och samarbetspartners ska känna förtroende för RDM i arbetet vi utför.

Sammantagen bedömning

Förbundet gör en sammantagen bedömning att god ekonomisk hushållning uppnås för verksamhetsåret.

Vid årets utgång uppnås det finansiella målet kopplat till god ekonomisk hushållning.

Verksamhetsmål 2024

Inriktningsmål		Mitt RDM	
●	Verksamhetsmål Vi arbetar som ett lag och får allt mer nöjda medarbetare.	Måltal eNPS +5	Utfall eNPS +12
▲	Verksamhetsmål Vi speglar samhället	Måltal Öka andelen kvinnliga sökanden till operativa tjänster med 30%	Utfall Brandman/vikarier heltid: Ökning ca 190% Brandman deltid: Minskning ca 29% Befälstjänster: Ökning 0%

Symbolförklaring ● Uppfylls ▲ Uppfylls delvis ■ Uppfylls ej - Utfall saknas

Vi arbetar som ett lag och får allt mer nöjda medarbetare

Att vi arbetar tillsammans och att vi har nöjda arbetare som vill rekommendera RDM som arbetsgivare ser vi som ett steg till att nå vårt mål om "Mitt RDM". Målet följs upp via medarbetarenkät där eNPS-värdet är en del.

eNPS står för Employee Net Promoter Score och ett resultat som är över noll är godkänt. Värdet räknas ut genom att ta andelen (%) ambassadörer minus andelen (%) kritiker.

eNPS ger att RDM rör sig åt rätt håll 2024, och många enheter/avdelningar har ett resultat att vara mycket stolt över. Dessvärre når vi fortfarande inte vår noll vision gällande mobbing och trakasserier, och detta blir fokus för 2025.

Året har präglats av rekrytering både av brandmän och chefer. Då vi saknat många nyckelroller (t e x HR) har vi därför prioriterat det som hållit verksamheten flytande. Efter sommarperioden har vi fyllt de luckor vi haft och ser nu fram emot att göra verkstad av de planer vi satt för året. Att ha en närmaste chef som ser vad jag gör och kan är en grundförutsättning för att trivas på jobbet.

Efter sommaren har vi hållit workshop på temat medarbetarenkät både i mindre grupper och på heltidsstationerna. Samtliga har jobbat fram egna handlingsplaner. Vi har också tagit hjälp av ett stödteam från Sobona/Kommunal för att skapa förutsättningar för ett bättre samverkansarbete tillsammans med chefer, fack och skyddskommitté. Vi tror att detta ger oss bästa möjliga avstamp i fortsatt arbete för RDM's bästa. Andra konkreta aktiviteter är veckobrev från ledning, information som rör många läggs ut på intranätet (mindre mail), brandmannaråd (forum för våra brandmän att ställa frågor direkt till Räddningschef var 5:e vecka), och ökad närvaro på alla stationer. Allt för att tillse att det finns platser där vi kan prata med varandra och inte om varandra.

Vi speglar samhället

RDM ska ta vara på olika erfarenheter och kompetenser och inkludera egenskaper i rekryteringsförfarandet. Alla ska vara en del av en inkluderande arbetsmiljö oavsett kön, etnicitet, sexuell läggning och andra "ovidkommande egenskaper".

Målet mäts genom att vi tar andelen kvinnliga sökande i andel av totalt antal

sökande och jämför det mot tidigare rekryteringar.

Under året har vi rekryterat på flertalet operativa tjänster. Vi har haft förmånen att välkomna nya hel- och deltidbrandmän, brandmansvikarier, insatsledare och larm- och ledningsbefäl till RDM.

På befälssidan har vi tyvärr inte haft någon kvinnlig sökande, trots ett annars stort söktryck. Kravprofilen för dessa tjänster kräver dock en befälsutbildning, vilket få kvinnor (av de redan få kvinnor inom räddningstjänsten) har.

På vår brandmannarekrytering till våra heltidsstationer, både för fast och vikariatjänst, ser vi dock att fler kvinnor har sökt jämfört med tidigare år. Antalet kvinnliga sökanden till våra RIB-stationer har dock minskat.

RDM har ett fortsatt arbete att göra för att kunna spegla samhället och få fler kvinnor i operativ tjänst.

Inriktningsmål Dynamisk och stabil organisation			
	Verksamhetsmål Vi har en ekonomi i balans	Måltal Nettokostnader mindre eller lika med 175,5 mnkr	Utfall Per 20241231 169,5 mnkr
	Verksamhetsmål Vi har en god förmåga att hantera kriser och störningar	Måltal Fastställa dimensionerade scenarier för höjd beredskap tillsammans med våra medlemskommuner	Utfall Dimensionerande scenarier har tagits fram under Kv4.

Symbolförklaring  Uppfylls  Uppfylls delvis  Uppfylls ej - Utfall saknas

Vi har en ekonomi i balans

Att ha en ekonomi i balans är ett krav enligt kommunallagen, vilket innebär att inkomsterna är större än utgifterna. Förbundet ska vårda tilldelade medel, vid behov omprioritera hur tilldelade medel används och vara proaktiva för att kunna hantera de kraftigt ökade kostnader. Målsättningen är att förbundets nettokostnader innan pensionskostnader och kostnader för extraordinära händelser ska vara i nivå med budget eller bättre, vilket vi har uppnått.

Under 2024 har målsättningen varit att få en fortsatt balans i förbundets ekonomi genom uppföljningar samt kontroll att vi har kostnadstäckning för våra tilläggstjänster.

Resultatet för helår visar att förbundet har ett utfall som är bättre än budget på sista raden. Högre ränteintäkter än budgeterat på likvida medel bidrar till ett positivt resultat för förbundet. Ökade hyreskostnader utöver budgeterad nivå täcks av de vakanser förbundet har haft. Avskrivningskostnaderna är också lägre än budget på grund av långa leveranstider.

Vi har en god förmåga att hantera kriser och störningar

Vår förmåga att positivt kunna påverka utfallet av en negativ händelse. Kriser och störningar kan innebära påverkan på interna processer men även händelser i samhället.

Dimensionerande scenarion för höjd beredskap utifrån regional och lokal risk- och hotbild har fastställts.

MSB:s koncept med länsresurser (plac. vid RDM) för stöd, samordning samt utbildning inför höjd beredskap har fungerat bra, bl.a. i plan för civilpliktiga.

Förutom etablerat nätverk i länet för kommuner för samverkan och stöd i planering för kriser och höjd beredskap har ett forum initierats för RTJ förbund.

Kontinuitetsplanering för att vid störda förhållanden säkerställa verksamheter fortgår. I arbetet beaktas ansvarsfördelning mellan RDM samt kommuner.

Utifrån förändrad hotbild i samhället har arbete med att höja fysiska säkerheten vid Falu stationen inletts. Plan är att fortsätta med övriga heltidsstationer.

Inriktningsmål		Förtroende och kvalitet	
	Verksamhetsmål Medborgarna och samarbetspartners ska känna förtroende för RDM i arbetet vi utför.	Måltal Högre jämförelsetal än rikssnittet i samtliga medlemskommuner	Utfall Riket 95,6% Falun kommun 99% Borlänge kommun 97,2% Säters kommun 97,9 Ludvika kommun – Gagnef kommun –

Symbolförklaring

 Uppfylls

 Uppfylls delvis

 Uppfylls ej

- Utfall saknas

Medborgarna och samarbetspartners ska känna förtroende för RDM i arbetet vi utför

RDM behöver medborgarnas förtroende i hela kedjan, både före, under och efter räddningsinsats, för att fullfölja sitt uppdrag. RDM behöver också goda relationer och professionella samarbeten för att säkerställa att vi når vårt inriktningsmål.

Detta bidrar vi till genom ökad transparens – vi berättar vad det är vi gör.

Det är för medborgarnas säkerhet och trygghet vi arbetar.

RDM är en av de mest välbesökta räddningstjänsterna i sociala medier (främst Facebook). Under 2024 visades RDMs innehåll (inlägg, händelser eller annonser) upp hela 4 700 000 gånger på Facebook, vilket resulterade i cirka 110 000 interaktioner i form av gilla-markeringar, kommentarer eller delningar. Arbetet på sociala medier innebar också att 4

100st nya konton (totalt 34 000 följare) valde att börja följa RDM under 2024. Detta är ett sätt att nå ut till medborgarna och fortsätta vara aktiva med syfte att jobba förebyggande, visa vad räddningstjänsten gör och vad vi står för. Följ oss gärna på sociala medier du med.

Måltal för året var att erhålla högre jämförelsetal i SCBs medborgarundersökning på frågan "Hur tycker du att räddningstjänsten fungerar i kommunen?". Jämförelsetalet som nyttjas är "Andel höga betyg" och målet var ett högre tal än rikssnittet i samtliga medlemskommuner.

Resultat av SCBs medborgarundersökning visar på att måltalet uppfylldes i Falun kommun (99%), Borlänge kommun (97,2%) samt i Säters kommun (97,9%) då rikssnittet för 2024 var 95,6%.

Ludvika och Gagnefs kommun genomförde inte den planerade medborgarundersökning 2024 varvid jämförelsevärden inte erhöles.

Exempel på aktiviteter som genomförts under 2024 för att stärka förtroendet för RDM är bland annat, Människan bakom uniformen, Öppet Hus i Falun samt ytterligare fyra deltidstationer, Blåsljusdagar i Gagnef och Falun, Mottagande av praoelever samt arbete tillsammans med flera av våra medlemskommuner vad gäller särskilt riskutsatta äldre och genomförande av trygghetsvandringar. Vi fortsätter också att arbeta med hembesök för att sprida kunskap om brandskydd i hem. Allt detta syftar till att skapa kunskap och trygghet i våra kommuner och självklart kanske locka en framtida kollega till oss.

Förväntad utveckling

Osäkert ekonomiska läget

För 2025 blir pensionskostnaderna lägre. Sänkt styrränta ska bidra till att konjunkturen ska vända. Avtalsår samt förnyelse av dispens kommer påverka förbundet under 2025.

Återaktivering av civilplikt

För att öka Sveriges möjlighet att planera och förstärka personalförsörjningen inom totalförsvaret har civilplikten aktiverats inom räddningstjänsten. Detta sker genom regeringsbeslut om totalförsvarsplikt genom ändring i förordningen (1995:238). MSB gavs från den 19 januari 2024 rollen som bemanningsansvarig myndighet genom en ändring i samma förordning.

MSB har ansvar för att utreda personers möjligheter att skrivas in för civilplikt inom räddningstjänst. De personer som kan skrivas in för civilplikt ska genomföra repetitionsutbildning och därefter kommer Plikt- och provningsverket krigsplacera dem som civilpliktig i räddningstjänst, antingen som räddningsperson eller som räddningsbefäl.

Förbundet står inför stora utmaningar i samband med återuppbyggnaden av det civila försvaret. Som den största räddningstjänstorganisationen i Dalarnas län är det Räddningstjänsten Dala Mitt som står värdorganisation för tillkommande civilpliktiga i länet.

MSB har gett ekonomiskt bidrag till planeringsarbetet (1,5 tjänst) i länet. Övning och utbildning av alla medarbetare i Räddningstjänst och civilpliktiga ska, vad vi vet idag, lösas inom befintlig organisation och liggande ekonomisk ram. Utmanande arbete kvarstår.

Var kan vi öva på sikt?

Det som också står klart är behovet att säkra kvalitativa platser för vår övningsverksamhet. Detta är en gemensam utmaning för alla räddningstjänster i vårt län. Denna fråga hamnar än mer i fokus i takt med vårt arbete mot höjd beredskap, då nya arbetsuppgifter ligger på räddningstjänsten att klara. Detta arbete ligger framför oss.

Lokaler

Ombyggnationen av hygienflödet på våra heltidsstationer för att kunna tvätta larmställ och material är färdigt. Dessa investeringar kommer att medföra en hyresökning för Räddningstjänsten Dala Mitt.

Damernas omklädningsrum på Ludvika heltidsstation har byggts ut för att få plats för alla, detta medför också en hyresökning.

Intern kontroll

Den interna kontrollen är en del av styrning och uppföljning av förbundets verksamhet. Syftet med den interna kontrollen är att den ska bidra till att

- verksamheten når sina mål med effektivitet, säkerhet och stabilitet.
- informationen och rapporteringen om verksamheten och ekonomin är tillförlitlig och rättvisande.
- verksamheten efterlever lagar, regler, avtal med mera.

Arbetet med den interna kontrollen kan beskrivas som en sammantagen process innehållande en robust organisation, riskanalyser som riktar arbetet, planerade åtgärder och kontroller samt slutligen uppföljning.

Resultatet efter kontrollerna som genomförts i anslutning till tertiärrapportering och årsbokslut visar att förbundets arbete med att säkra upp processerna för de risk- och målområden som kontrollerats har gett resultat och det har blivit en mer naturlig del av förbundets arbete.

I de interna kontrollerna på dokumenthanteringsplanen har behov av justeringar noterats och arbetet med uppdatering fortsätter. Även arbetet med GDPR fortsätter som en del av det dagliga arbetet.

Vid den sista kontrollen av registerdata för uppföljning saknades uppgifter från en leverantör varför denna punkt uppfylls delvis.

Kontrollerna av prissättningen för våra tilläggstjänster visar att vi har kostnadstäckning men att prissättningen är enligt självkostnadsprincipen och behöver ses över.

Medarbetare i förbundet har genom utbildningar fått större kunskap i inköp och upphandling vilket medfört en större förståelse. Vi tar även hjälp med upphandling av externa parter såsom Upphandlingscenter i Ludvika samt Adda.

Intern kontrollplan 2024

Risk- eller Målsområde	Risker	Kontrollmoment	Status
Efterlevnad av externa och interna regelverk	Dataskyddsförordningen efterlevs inte	Kontrollera minst två personuppgiftsbehandlingar per tertial att dessa finns upptagna i registerförteckningen	●
Efterlevnad av externa och interna regelverk	Att sotning och brandskyddskontroll inte genomförs enligt författningar	Kontrollera att vi efterfrågat och erhållit registerdata för uppföljning av leverantör per tertial	▲
Efterlevnad av externa och interna regelverk	Regelverket kring arkivering och gallring efterlevs inte	Kontrollera minst tre handlingstyper per tertial enligt dokumenthanteringsplanen att hantering följer angiven beskrivning	●
Vi har en ekonomi i balans	Att vi inte har kostnadstäckning för våra tilläggstjänster	Kontrollera att vi har kostnadstäckning för våra tilläggstjänster	●
Vi har en ekonomi i balans	Lagen om offentlig upphandling (LOU) efterlevs inte vid upphandlingar och inköp	Stickprov på leverantörsfakturer vilka stäms av mot avtal/upphandling	▲

Symbolförklaring ● Uppfylls ▲ Uppfylls delvis ■ Uppfylls ej - Utfall saknas

Balanskravsresultat

Balanskravsutredning

	2024	2023
Årets resultat enligt resultaträkningen	1,7 mnkr	1,3 mnkr
Reducering av samtliga realisationsvinster	-0,2 mnkr	-0,3 mnkr
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	1,5 mnkr	1,0 mnkr
Årets balanskravsresultat	1,5 mnkr	1,0 mnkr

Årets balanskravsresultat är positivt, det finns inget ingående ackumulerat ej återställt negativt balanskravsresultat. Positiva balanskravsresultat kan enbart användas till att återställa negativa balanskravsresultat från tidigare år och kan därmed inte flyttas med till kommande räkenskapsår.

Väsentliga personalförhållanden

Våra medarbetare i RDM

Medarbetarutvecklingen inom RDM ska tillgodose verksamhetens behov av kompetenta medarbetare för att kunna möta nuvarande och framtida behov. Förbundet ska vara en attraktiv arbetsgivare med en inkluderande kultur. RDM ska vara en arbetsplats där jämställdhetens och mångfaldens möjligheter tas tillvara för ett kreativt och utvecklande arbetsklimat.

Arbetsmiljöarbete

Ett årshjul är infört för systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM) för att säkerställa att förbundets arbetsmiljöarbete sker på ett strukturerat sätt. Vi har under året gjort skyddsronder på alla stationer med handlingsplan för prioriterade punkter. Detta år knutet fysisk arbetsmiljö (ljus, kem) samt hygienflöden på våra heltidsstationer. Arbetet är påbörjat men inte avslutat. Till detta kommer medarbetarenkät, resultat & utvecklingssamtal samt APT för att lyfta frågor kopplade till OSA.

Olycksfall, tillbud, färdolyckor och arbetssjukdomar

All inrapportering och utredning av tillbud, arbetsolyckor, arbetssjukdom och färdolyckor rapporteras i det digitala rapporteringsverktyget RIA. Syftet med denna rapportering är att minska risken för arbetsskador genom att förebygga förbättra arbetsmiljön.

Hälsofrämjande åtgärder

All operativ personal inom förbundet genomför lagstadgad och regelbunden hälsoundersökning en gång per år via företagshälsovården.

Utbildningar

Kompetensutveckling sker bland annat genom att medarbetare utbildas via MSB. Under 2024 har 14 nyanställda medarbetare genomfört preparandutbildning för RiB. 10 medarbetare har genomfört GRIB 1, 10 medarbetare GRIB Räddningsinsats (tidigare GRIB 2).

Kursen Styrkeledare har genomförts av 3 medarbetare, 1st har gått kurserna Insatsledare och 1st har gått Tillsyn A under året. Ingen medarbetare har gått kursen Gruppledare.

Ingen har gått ledningskursen vakthavande befäl för RiS under 2024.

Personalomsättning

Tjänsten som planeringsresurs för Räddningstjänst under höjd beredskap har rekryterats med bidrag från MSB.

Under året har flertalet rekryteringar gjorts, alltifrån brandskyddskontrollanter till chef Räddningstjänstavdelningen.

Vi är en räddningstjänst för alla

Genom att delta i Pride visar förbundet för medborgare, medarbetare och blivande medarbetare att RDM är en organisation som står upp för mänskliga rättigheter.

Medarbetarstatistik

Antal anställda

Jämförelse 2024 med 2023

Fördelning	2024*	2023*
Heltid dagtid	47	40
Heltid operativ	109	105
RIB	254	259
Värn	21	21
TOTALT	431	425

**Vid årsskifte till angivet år*

Sjukfrånvaro

	2024	2023
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	1,92%	1,88%
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	26,68%	9,56%
Sjukfrånvaron för kvinnor	3,40%	1,66%
Sjukfrånvaron för män	1,74%	1,90%
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre	0,77%	0,69%
Sjukfrånvaron i åldrarna 30 – 49 år	2,19%	1,58%
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre	1,75%	2,72%

Resultaträkning

Belopp i tkr

	Not	Årsbokslut 2024	Årsbokslut 2023
Verksamhetens intäkter	2	34 878	29 378
Verksamhetens kostnader	3,8,9	-223 147	-207 352
Avskrivningar	4	-10 470	-8 787
Verksamhetens nettokostnader		-198 739	-186 761
Kommunbidrag	5	205 400	192 501
Verksamhetens resultat		6 661	5 740
Finansiella intäkter	6	2 441	1 695
Finansiella kostnader	7	-7 371	-6 125
Årets resultat		1 731	1 310

Balansräkning

Belopp i tkr

	Not	2024-12-31	2023-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark och byggnader	10	12 969	13 472
Maskiner och inventarier	11,19	84 415	77 345
Summa materiella anläggningstillgångar		97 384	90 817
Finansiella anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar	12	1 812	1 933
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 812	1 933
Summa anläggningstillgångar		99 196	92 750
Omsättningstillgångar			
Fordringar	13	47 104	38 889
Kassa och bank	14	77 369	68 058
Summa omsättningstillgångar		124 473	106 947
Summa tillgångar		223 669	199 697
Eget kapital, Avsättningar och Skulder			
Eget kapital	15	8 850	7 540
Periodens resultat		1 731	1 310
Summa eget kapital		10 581	8 850
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner (inkl. löneskatt)	16	116 699	93 593
Summa avsättningar		116 699	93 593
Skulder			
Långfristiga skulder	17,19	1 012	813
Kortfristig del av långfristiga skulder		195	142
Kortfristiga skulder	18	95 182	96 299
Summa skulder		96 389	97 254
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		223 669	199 697
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr

	2024	2023
Den löpande verksamheten		
Årets resultat	1 731	1 310
Justering av poster som inte ingår i kassaflödet		
Förändring av pensionsskuld	23 106	16 176
Förändring av skuld för leasade personbilar	252	955
Justeringar för avskrivningar	10 470	8 787
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-242	-300
Justering i finansiella fordringar	120	55
Kassaflöde före ändring av rörelsekapital	35 437	26 983
Förändring rörelsekapital		
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-8 215	20 680
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	-1 117	12 610
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-9 332	33 290
Investeringsverksamheten		
Nettoinvesteringar i materiella anläggningstillgångar	-17 036	-20 514
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	242	300
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-16 794	-20 214
Årets kassaflöde	9 311	40 059
Likvida medel vid periodens början	68 058	27 999
Likvida medel vid periodens slut	77 369	68 058

Noter

Not 1 - Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning (2018:597, LKBR) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Grundläggande redovisningsprinciper

Intäkter som är inkomna efter periodens slut, men som avser redovisningsåret, har bokförts som tillgång och tillgodoförts resultatet. Leverantörsfakturor som inkommit efter periodens slut, men avser redovisningsåret har skuldförts och belastat resultatet.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar har upptagits till anskaffningsvärdet minskat med årliga avskrivningar i balansräkningen. Med anläggningstillgångar avses objekt med en ekonomisk livslängd om minst tre år och med en total utgift över ett halvt prisbasbelopp exklusive moms. Materiella anläggningstillgångar skrivs av planenligt efter tillgångarnas nyttjandeperiod. Avskrivningarna påbörjas när anläggningarna tas i bruk.

Komponentavskrivning har tillämpats sedan 2017 för avancerade anläggningar som till exempel mark och byggnader samt komplicerade fordon som bland annat höjdfordon, släckbilar och tankbilar.

Omsättningstillgångar

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta.

Pensionsskuld

Pensionsskuldens förändring, dvs avsättning för förmånsbestämd ålderspension har redovisats bland verksamhetens kostnader liksom löneskatten för denna del. Pensionsutbetalningar har minskat pensionsskulden.

Den avgiftsbestämda ålderspensionen har avsatts maximalt och redovisats i verksamhetens kostnader, liksom löneskatten. Den del som inte är inbetald till KPA vid årsskiftet redovisas som kortfristig skuld.

Leasing

Under året har ett nytt leasingavtal tecknats för fordon vilket är att betrakta som finansiell leasing. Leasingperioden är avtalad till fem år och förbundet har möjlighet att köpa fordonet för 140tkr, vid leasingperiodens slut. Avtalen har rörlig ränta och ränteförändringar bokförs som variabla avgifter, även serviceavgift debiteras som variabel avgift.

De leasingavtal som funnits sedan tidigare är fortsatt att betrakta som operationell leasing.

Förbundets hyresavtal ska utredas om de är att betraktas som finansiell leasing, varför den aktuella redovisningen av dessa kan ses som avsteg från lag om kommunal bokföring och redovisning. Arbetet med utredningen är påbörjad under året.

Skulder

Upplupna löner, kompskuld och outtagen semester inklusive sociala avgifter skuldbokförs. Sociala avgifter på dessa löneskulder bokförs i form av PO-påslag enligt SKR för nästkommande år.

Leverantörsskulder och övriga kortfristiga skulder är upptagna till det belopp de avses betalas.

Periodisering av pensionskostnader löpande under året

Med stöd i LKBR 4 kap 4§ redovisas pensionskostnaderna från och med räkenskapsåret 2021 jämnt fördelade med en tolfedel varje månad löpande under året. Detta för att ge en mer rättvisande bild av förbundets ekonomi. Kostnaderna baseras på senast kända prognos från KPA, vilken uppdateras varje tertiäl. Utbetalda pensionspremier redovisas som tidigare månatligen.

Belopp i tkr

Not 2 Verksamhetens intäkter	2024	2023
Taxor och avgifter	8 325	3 920
Automatlarm	6 293	5 767
Restvärdesräddning och vägsanering	563	633
Bidrag och ersättning	1 139	764
Räddningstjänst	1 998	2 840
RiS	8 675	6 714
Övriga intäkter	7 885	8 740
Summa	34 878	29 378
Not 3 Verksamhetens kostnader	2024	2023
Arvoden och löner till personal	104 058	99 680
Personalomkostnader	37 031	35 226
Pensionskostnader	29 226	22 856
RiS	6 605	5 998
Lokaler	19 127	17 608
Förbrukningsmateriel	8 014	7 266
Främmande tjänster	9 783	7 875
Övriga kostnader	9 303	10 843
Summa	223 147	207 352
Not 4 Avskrivningar	2024	2023
Byggnader	945	968
Maskiner och inventarier	9 525	7 819
Summa	10 470	8 787
Not 5 Anslag från medlemskommunerna	2024	2023
Borlänge	65 104	60 843
Falun	74 617	69 678
Säter	14 069	13 092
Gagnef	13 101	12 234
Ludvika	38 509	36 654
Summa	205 400	192 501
Därav uppgår fordran på medlemskommunerna för årets resultat till	-	-
Not 6 Finansiella intäkter	2024	2023
Övriga intäktsräntor	2 441	1 695
Summa finansiella intäkter	2 441	1 695

Not 7 Finansiella kostnader	2024	2023
Räntekostnader på pensionsskuld	7 281	6 076
Övriga räntekostnader	67	28
Bankkostnader	23	21
Summa finansiella kostnader	7 371	6 125
Not 8 Revisionskostnader	2024	2023
Kostnader för räkenskapsrevision		
Sakkunnigt biträde	270	203
Förtroendevalda revisorer	12	10
Summa räkenskapsrevision	282	213
Kostnad för övrig revision		
Sakkunnigt biträde	85	85
Förtroendevalda revisorer	-	-
Summa övrig revision	85	85
Summa totalt revision	367	298
Not 9 Operationella leasingavtal	2024	2023
<i>Varav förfaller</i>		
inom ett år	15 074	14 806
senare än ett år men inom fem år	38 884	22 649
senare än fem år	21 927	26 213

Samtliga leasingavtal för hyror har betraktats som operationell leasing. Översyn av hyresavtalen pågår för att göra en bedömning av eventuell finansiell leasing.

Not 10 Mark och byggnader	2024-12-31	2023-12-31
Anskaffningsvärde		
Ingående anskaffningsvärde	20 788	20 788
Årets anskaffningar	442	-
<i>Varav pågående nyanläggningar</i>	-	-
Omklassificering	-	-
Summa anskaffningsvärde	21 230	20 788
Avskrivningar på byggnader		
Ingående avskrivningar	-7 316	-6 348
Årets avskrivningar	-945	-968
Summa ackumulerade avskrivningar	-8 261	-7 316
Planenligt restvärde	12 969	13 472
Genomsnittlig nyttjandeperiod	22 år	21 år

Not 11 Maskiner och inventarier	2024-12-31	2023-12-31
Anskaffningsvärde		
Ingående anskaffningsvärde	156 755	136 269
Årets anskaffningar	16 596	20 513
Varav pågående nyanläggningar	9 973	13 496
Utrangerade anläggningar	-	-27
Omklassificering	-	-
Summa anskaffningsvärde	173 351	156 755
<i>Därav finansiell leasing</i>	<i>1 458</i>	<i>1 032</i>
Avskrivningar på maskiner och inventarier		
Ingående avskrivningar	-79 410	-71 618
Årets avskrivningar	-9 526	-7 819
Ack avskrivningar på utrangerade anläggningar		27
Summa ackumulerade avskrivningar	-88 936	-79 410
Planenligt restvärde	84 415	77 345
<i>Därav finansiell leasing</i>	<i>1 149</i>	<i>957</i>
Genomsnittlig nyttjandeperiod	11 år	12 år
Not 12 Finansiella anläggningstillgångar	2024-12-31	2023-12-31
Långsiktig finansiell fordran	1 812	1 933
Summa finansiella anläggningstillgångar	1 812	1 933
Not 13 Fordringar	2024-12-31	2023-12-31
Kundfordringar	37 171	26 601
Moms och skatt	5 092	6 101
Interimsfordringar	4 821	6 151
Övriga fordringar	20	36
Summa fordringar	47 104	38 889
Not 14 Kassa och bank	2024-12-31	2023-12-31
Banktillgodohavande	77 369	68 058
Summa kassa och bank	77 369	68 058
Not 15 Eget kapital	2024-12-31	2023-12-31
Ingående eget kapital	8 850	7 540
Periodens resultat	1 731	1 310
Summa eget kapital	10 581	8 850

Not 16 Avsättning för pensioner	2024-12-31	2023-12-31
Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt	93 593	77 417
Nyintjänad förmånsbestämd ålderspension	6 843	4 688
Nyintjänad särskild avtalspension	7 014	5 233
Ändrat livslängdsantagande		
Årets pensionsutbetalningar	-2 446	-2 933
Ränte- och basbeloppsuppräknings	7 281	6 076
Övrig post	-97	-46
Förändring av särskild löneskatt	4 511	3 158
Utgående avsättning	116 699	93 593

Upplysningar om redovisningsprinciper avseende pensionsavsättning

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda är beräknade av KPA enligt RIPS07. Likviditetsöverskottet förvaltas i egen regi och används till investeringar i fastigheter, maskiner och inventarier. Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse, inga sådana finns för närvarande. Inga pensioner intjänade före 1998 finns att redovisa som ansvarsförbindelser.

Not 17 Långfristiga skulder	2024-12-31	2023-12-31
Skuld för leasade personbilar	1 207	955
<i>Varav kortfristig del</i>	<i>195</i>	<i>142</i>
Summa långfristiga skulder	1 207	955

Not 18 Kortfristiga skulder	2024-12-31	2023-12-31
Individuell del av pensionsskulden (upplupen kostnad)	4 996	4 312
Leverantörsskulder	11 926	15 350
Mervärdesskatt	1 314	1 730
Källskatt	2 561	2 550
Särskild löneskatt	3 718	3 483
Sociala avgifter på utbetald lön	2 738	2 601
Upplupen lön, övertid med mera	2 579	2 551
Upplupen kompskuld	816	702
Upplupna semesterlöner	4 570	4 089
Sociala avgifter för upplupna löner	3 205	3 464
Förutbetalda intäkter	53 724	53 593
Övriga interimsskulder	3 035	1 874
Summa kortfristiga skulder	95 182	96 299

Not 19 Leasing	2024	2023
Externa finansiella leasingavtal		
Maskiner och inventarier		
Totala minimileaseavgifter	1 517	1 217
Nuvärde minimileaseavgifter	1 271	1 037
<i>Därav förfaller inom ett år</i>	<i>266</i>	<i>189</i>
<i>Därav förfaller inom ett - fem år</i>	<i>1 241</i>	<i>1 028</i>
<i>Därav förfaller senare än fem år</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Driftredovisning

Belopp i tkr

Avdelning	Utfall 2024-12-31	Utfall 2023-12-31	Budget 2024	Avvikande utfall mot budget
Räddningstjänstavdelningen				
Kostnader	-130 676	-128 887	-129 537	-1 139
Externa intäkter	20 013	19 437	14 054	5 959
Nettokostnad	-110 662	-109 450	-115 482	4 820
SSA/Utbildning				
Kostnader	-17 161	-11 374	-15 622	-1 539
Externa intäkter	10 620	6 334	7 935	2 685
Avskrivningar	-235	-74	-	-235
Nettokostnad	-6 775	- 5 114	-7 687	911
Verksamhetsstöd				
Kostnader	-36 813	-35 162	-36 405	-409
Externa intäkter	959	872	616	343
Nettokostnad	-35 854	-34 290	-35 789	-66
Förbundsstab				
Kostnader*	-38 498	-31 929	-32 240	-6 258
Externa intäkter	3 286	2 735	4 187	-901
Avskrivningar	-10 235	-8 713	-11 561	1 326
Nettokostnad	-45 447	-37 907	-39 614	-5 833
Summa verksamhetens nettokostnad	-198 739	-186 761	-198 572	-167

*inkluderar pensionskostnader för hela förbundet.

Räddningstjänstavdelningen

Högre kostnader i utfall än budget avser till största delen räddningsmaterial. Intäkter har ökat för vårt ledningssystem RiS samt för insatser och obefogade automatlarm som också varit högre än budgeterat. Bidrag från MSB för planerings- och utbildningsresurs har inte varit budgeterat, vilket påverkar både intäkts och kostnadssidan.

SSA/Utbildning

Högre kostnader och intäkter jämfört med budget härrör till brandskyddskontrollerna.

Verksamhetsstöd

Högre lokalkostnader har balanserats av lägre personalkostnader och högre intäkter än budgeterat.

Förbundsstab

Högre kostnader än budgeterat beror på ökade pensionskostnader samt ökade löneskulder inklusive sociala avgifter. Avskrivningarna har varit lägre pga långa leveranstider som försenar aktiveringarna vilket även påverkar intäkter för kvalitetshöjande investeringar.

Investeringsredovisning

Total investeringsbudget för 2024 är 26,0 mnkr vilket inkluderar årets kvalitetshöjande investeringar i Ludvika.

De kvalitetshöjande investeringar som görs i Ludvika bekostar Ludvika kommun genom att stå för avskrivningarna för dessa investeringar.

Totalt medflyttade medel från investeringsbudget tidigare än 2024 summeras till 29,2 mnkr. Total investeringsbudget för 2024 är därmed 55,2 mnkr.

Prognosen för 2024 var att 43,0 mnkr skulle bli färdigställda under året men resultatet blev 25,2 mnkr, resterande beräknas bli färdigställda under 2025.

Flera av de pågående projekten beräknas bli färdigställda i början av 2025. Inköp av höjdfordon är en av de större investeringarna som är påbörjat med upphandling.

Nedan presenteras förbundets investeringar.

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Färdigställda projekt						
Räddningsutrustning	2 105	2 073	32	1 965	2 073	-108
Fordon	11 653	11 652	1	482	3 433	-2 952
varav Släckbil	5 109	5 109	0	0	49	-49
varav Släckbil	5 007	5 007	0	307	2 746	-2 439
Kvalitetshöjande investeringar Ludvika	10 441	10 441	0	1 619	192	1 427
varav tankbil	5 302	5 302	0	809	0	809
varav lastväxlare	5 139	5 139	0	810	192	618
Övrigt inkl fastighet	1 022	995	27	328	947	-618
Summa färdigställda projekt	25 222	25 161	61	4 394	6 645	-2 251
Pågående projekt						
Räddningsutrustning	753	116	637	586	116	470
Fordon	20 283	9 719	10 564	15 867	9 586	6 281
Kvalitetshöjande investeringar Ludvika	5 881	165	5 716	2 181	100	2 081
Övrigt inkl fastighet	3 061	191	2 870	2 972	164	2 807
Summa pågående projekt	29 978	10 191	19 787	21 606	9 966	11 639
Summa Investeringsprojekt	55 200	35 352	19 848	26 000	16 611	9 389

Drift- och investeringsredovisning

Upplysningar om drift- och investeringsredovisningens uppbyggnad

Direktionen för RDM fastställer årligen i juni månad ekonomisk plan för de tre närmast kommande åren. Medlemmarna enas om den ekonomiska ram som gäller för nästkommande budgetår senast i juni månad året före nästkommande budgetår. Förbundet upprättar därefter en internbudget på avdelningsnivå som fastställs vid sista direktionsmöte som infaller innan budgetårets start.

Medlemskommunerna tilldelar förbundet ett medlemsbidrag som täcker de kostnader som återstår när intäkter i form av taxor, avgifter och övriga intäkter är avräknade. Omdisponering av medlemsbidragen mellan förbundets avdelningar får ske under året så länge det ej påverkar det totala medlemsbidrag som är tilldelat förbundet.

Underskott i verksamheten som är av sådan omfattning att det inte behöver täckas balanseras till nästkommande år, maximalt 1% av anslagets storlek.

Underskott överstigande 1% av anslagets storlek täcks upp innevarande år genom extra bidrag från medlemskommunerna.

Överskott över 1% av anslagets storlek, som uppkommer under ett verksamhetsår delas ut till medlemskommunerna under förutsättning att inga balanserade underskott finns från tidigare år.

I samband med att medlemskommunerna enas om den ekonomiska ramen tilldelar de även ramanslag för investeringar. Ramarna för investeringar fördelar förbundet i sin internbudget efter behov. Investeringsbudgeten fastställs vid sista direktionsmötet som infaller innan budgetårets start.

Upplysningar om tillämpande internredovisningsprinciper

Driftredovisningens intäkter och kostnader speglar de ekonomiska relationerna mellan förbundets avdelningar. Kommunbidragen och finansnettot redovisas inte på någon avdelning utan är specificerad i uppställningen i driftredovisningen efter verksamhetens nettokostnader.

Personalomkostnader i form av arbetsgivaravgifter är fördelade med faktisk kostnad per avdelning. Pensionskostnaden inklusive löneskatt belastar i sin helhet avdelning Förbundsstab.

Inga gemensamma kostnader fördelas ut med schabloner. Största delen av de gemensamma kostnader som finns i förbundet som avser lokaler och IT tas hela utfallet för i avdelning Verksamhetsstöd. Varje avdelning har sedan ett flertal kostnadsställen kopplade till sig där ytterligare fördelning görs för att underlätta uppföljningen.

Drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar

Driftredovisningens intäkter och kostnader summerar ihop till raderna för verksamhetens intäkter respektive kostnader i resultaträkningen. Avskrivningarna kopplar till kassaflödesanalysens post för de samma och årets resultat kopplas till Eget kapital i balansräkningen. Totala investeringar för året som anges i investeringsredovisningen kopplar ihop med upptaget belopp i Balansräkningens not 10 och 11. Investeringar i materiella anläggningstillgångar enligt kassaflödesanalysen kopplas ihop med investeringsbudgeten som kompletteras med finansiella leasingavtal i not 19.

Politisk ledning 2024

Arbetsutskott

Fredrik Jarl (C), ordförande
HåGe Persson (M), vice ordförande
Liza Lundberg (S)
Ulrik Bergman (M)
Mats Nilsson (S)

Gagnef
Ludvika
Falun
Borlänge
Säter

Direktion – ordinarie ledamöter

Fredrik Jarl (C), ordförande
Eva-Lotta Törnblom (S)
HåGe Persson (M) vice ordförande
Ida Friberg (V)
Liza Lundberg (S)
Anders Lindh (M)
Susanne Martinsson (C)
Ulrik Bergman (M)
Jan Svålas (SD)
Lars Jansson (S)
Mats Nilsson (S),
Göran Söderqvist (M)

Gagnef
Gagnef
Ludvika
Ludvika
Falun
Falun
Falun
Borlänge
Borlänge
Borlänge
Säter
Säter

Direktion – ersättare

Jan Wiklund (M)
Anders Bengtsson (KD)
Leif Pettersson (S)
Anders Sjödin (C)
Tony Björk (S)
Sven-Olov Ytterholm (M)
Erik Eriksson (MP)
Jussi Nieminen Jusola (S)
Lars Karlsson (M)
Ulf Rydén (C)
Fredrik Vådegård (KD)
Caroline Willfox(M)

Gagnef
Gagnef
Ludvika
Ludvika
Falun
Falun
Falun
Borlänge
Borlänge
Borlänge
Säter
Säter

Förbundsrevision

Fredrick Federley (C)
Owe Asmola (M)
Lars Lundh (S)
Katrín Rehnström (KD)
Anders Johansson (C)

Gagnef
Ludvika
Falun
Borlänge
Säter

Revisionsberättelse

