

Södra Dalarnas

Räddningstjänstförbund

Årsredovisning 2018



Innehåll

Direktion	5
Ordförande har ordet	6
Räddningschefens kommentarer	7
Förbundets organisation	9
Vision och mål för förbundet	9
Uppföljning av verksamhetsspecifika mål	10
Verksamhetsområden	12
Sotningsverksamhet	13
Volymtal	14
Förbundskansliet	14
Skyddsavdelningen	15
Myndighetsutövning	16
Byggrådgivning	16
Kommunal beredskap	16
Utbildning	17
En risk- & skyddsmedveten generation	18
En trygg boende- och vistandemiljö	18
Räddningsavdelningen	18
Arbetsuppgifter	20
Personal	21
Rekrytering	22
Larmmottagning	22
Räddningstjänstinsatser	22
Beredskap	24
Statistik	25
Personal i siffror	27
Ekonomisk översikt	28
Resultaträkning	30
Finansieringsanalys	31
Balansräkning	32
Nothänvisningar	33
Redovisningsprinciper	37
Redovisningsmodellens delar	38
Ord och begreppsförklaringar	40

Direktion

Politisk styrning

Förbundet styrs av en förbundsdirektion vars representanter utses av respektive medlemskommuns fullmäktige. Den politiska organisationen har bestått av tre ledamöter från Avesta, två ledamöter från Hedemora, två ledamöter från Norberg och två ledamöter från Fagersta kommun. Vidare finns ett arbetsutskott med fyra ledamöter. Under året har hållits 4 protokollförda möten för direktionen och 4 för arbetsutskottet.

Ledamöter i direktionen:

Fagersta

Ordinarie

Teemu Sulin, V, ordförande
Bengt Lindgren, S

Ersättare

Pirkko Heikkinen, V
Tova Eldstål, S

Norberg

Ordinarie

Olle Rahm, S, vice ordförande
Pratima Åslund, V

Ersättare

Eva Pålsson, S
Lars Gustavsson, PNF

Avesta

Ordinarie

Lars Levahn, S
Anita Tärneborg, S
Maarit Hessling, M

Ersättare

Eva Lidström, S
Anders Vestman, S
Sara Persson, C

Hedemora

Ordinarie

Göran Hoffman, S
Erik Nilses, M

Ersättare

Erica Drugge, C
Anna Eling, L

Ledamöter i arbetsutskottet:

Ordinarie

Teemu Sulin, V, ordf
Lars Levahn, S
Olle Rahm, S
Göran Hoffman, S

Ersättare

Erik Nilses, M
Pratima Åslund, V

Ordförande har ordet

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

Den viktigaste uppgiften för räddningstjänsten är att på olika sätt förebygga så att bränder och olyckor inte inträffar.

Direktionens ledamöter har haft möjlighet att närma sig organisationen genom att delta i de årliga slutövningarna på stationerna. Detta ökar förhoppningsvis kunskap och förståelse för hur organisationen och vardagen ter sig på våra arbetsplatser. Således är förhoppningen att vi ska nå en växelverkan där förståelsen mellan organisation och direktion ökar. Undertecknad deltog i slutövning i Horndal.

Direktionen och organisationen har fortsatt fokus på jämställdhetsarbetet. Direktionen har haft som målsättning att ”vid utgången av 2018 ska minst 10 % av personalen i uttryckande tjänst vara kvinnor”. Jag kan idag konstatera att vi inte klarar målet och det kommer att krävas fortsatta ansträngningar med jämställdhetsarbetet i förbundet. Förbundet har också tagit initiativ för anpassning av stationerna där så krävs för att omklädning och duschavdelningar ska vara anpassade för samtliga medarbetare.

Vid brandstationen i Avesta pågår byggnation av ett friliggande garage. Vi har blivit trångbudda vad gäller fordon då Avesta härbärgerar vissa fordon som används förbundsövergripande.

Under sommaren 2018 drabbades Sverige av flera större skogbränder. Förbundet medarbetare ställde på ett föredömligt sätt upp och var delaktiga i olika roller för att hjälpa till med bekämpningen av bränderna, främst i Dalarna.

Den 13 december fastställde direktionen budgeten för 2019-2021. Enligt beslut i förbundets medlemskommuner uppräknades budgeten med 2,5 % för 2019. För verksamhetsåret 2018 noteras ett överskott på 597 tkr.

Vi har mycket att vara stolta över i Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund. Det har varit en förmån att få verka som ordförande i direktionen mellan 2015-2018. Jag vill tacka medlemskommuner och direktionens ledamöter för ett givande och bra samarbete under mandatperioden. Till samtliga anställda inom förbundet vill jag också rikta ett stort och ödmjukt tack för ett föredömligt genomfört arbete under 2018.

Teemu Sulin
Direktionens ordförande

Räddningschefens kommentarer

Tack för sommarens insatser!

Till att börja med vill jag tacka all personal som på olika sätt varit delaktiga i arbete på olika sätt i samband med sommarens skogsbränder i Västmanland och i norra Dalarna. Våra förstärkningsresurser har varit i drift vid såväl branden i Lima-Transtrand som vid branden i Älvdalen. Även Dalarnas gemensamma resurssamordnande funktion i Falun har delvis bemannats av personal från våran organisation. Det är extra imponerande när kollegor anmäler sig frivilligt för arbete under sin semester. Tack till alla som ställt upp i ett pressat läge!

Ledningssamverkan

Regeringens utredare Jan-Åke Björklund presenterade under sommaren sitt betänkande ”En effektivare kommunal räddningstjänst”. Han föreslår bl a att staten ska ställa krav på att alla kommunala räddningstjänster ska ha tillgång till systemledning (bakre ledningsnivåer och ledningsstöd mm). Det är få räddningstjänstorganisationer i Sverige som på egen hand kan skapa sådana resurser. För våran del behövs en fördjupad samverkan med andra räddningstjänstorganisationer för att uppnå detta.

Diskussioner pågår för närvarande mellan flertalet räddningstjänster i Dalarna, Örebro och Värmland m fl om en fördjupad ledningssamverkan. Detta kan bl a innebära framtida samverkan kring ett gemensamt inre befäl samt en gemensam regional räddningschef i beredskap. Även uppbyggnad av gemensamt bakre ledningsstöd i form av en stab diskuteras. Arbetet har påbörjats 2018 kommer att fortgå under 2019.

Förebyggande

Volymen extern utbildning riktad till kommunala förvaltningar, skolor, föreningar, företag och övriga kommuninnevånare har ökat för tredje året i rad. Under 2018 utbildades 3 000 personer i brandskydd och säkerhet. Motsvarande antal 2016 var 2 100 personer och 2017 2 500 personer. Många utbildningar genomförs idag i samarbete med Brandskyddsföreningen utifrån ett avtal som tecknades 2014.

Tillsynsverksamheten enligt Lag om skydd mot olyckor och Lag om brandfarliga och explosiva varor har under året i stort bedrivits enligt fastställd tillsynsplan.

Räddningstjänst

Under 2018 genomförde Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund totalt 1 448 utryckningar. Detta är ca 10 % fler än genomsnittet ur ett 5-årsperspektiv. Antalet trafikolyckor 2018 ligger i stort på samma nivå som 2017. Antalet bränder i skog och mark under året har varit betydligt fler än normalt. Vid en jämförelse med 2017 ökade dessa bränder med ca 50 %. Största orsaken till ökningen är sommarens torra väderförhållanden. Antalet bränder i byggnader var under året något fler än normalt. Automatiska brandlarm och servicelarm var betydligt fler än normalt. Antalet sjukvårdslarm (IVPA) ligger på samma nivå som för 2017 vilket är färre än normalt .

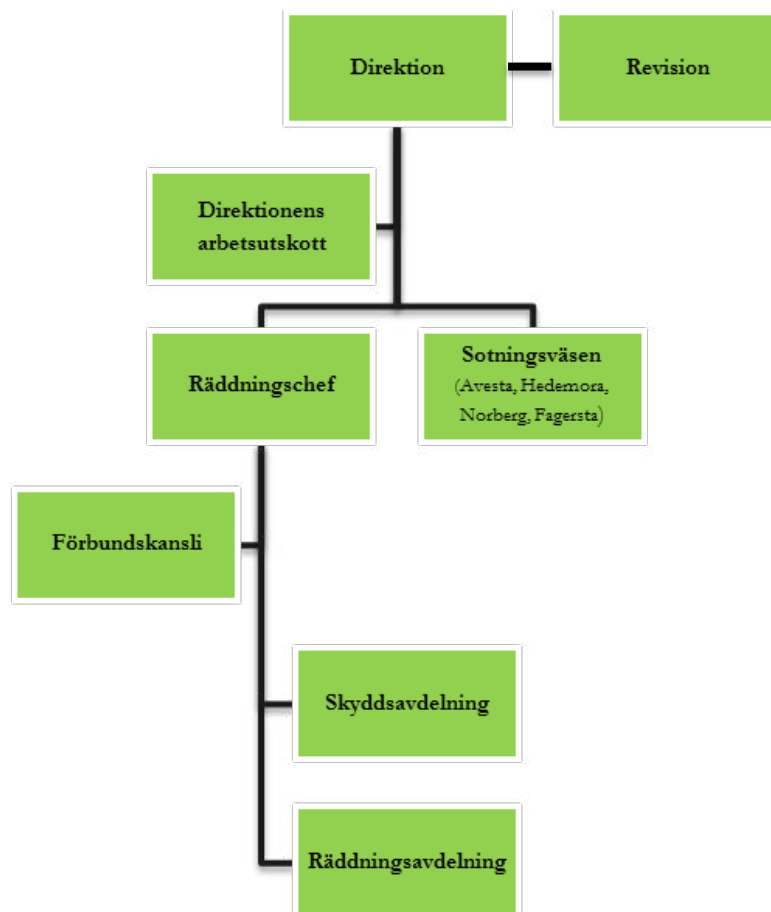
Ekonomi

Det ekonomiska resultatet för 2018 visar ett överskott på 597 tkr. Bland större budgetavvikelser kan nämnas högre intäkter och kostnader för hjälp vid räddningstjänst i samband med sommarens skogsbränder. Dessa insatser innebär stora budgetavvikelser både vad gäller intäkter och kostnader men påverkar ej resultatet nämnvärt. Pensionskostnaderna är högre än den budget som gjordes inför 2018 utifrån KPA:s prognos. Intäkter för sålda varor och tjänster (externutbildning, restvärdesräddning mm) har varit högre än budget under året. Även intäkter för automatiska brandlarm har varit högre än budget.

Investeringar har genomförts till en sammanlagd kostnad av 2 453 tkr. Ett lastväxlarfordon har köpts in till Hedemora och ett servicefordon till Avesta. Efter bokslut 2018 är förbundets egna kapital 3,4 mkr.

Mats Jansson
Räddningschef

Förbundets organisation



Vision och mål för förbundet

Direktionen har fastställt nedanstående vision och mål för Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund.

Vision

Södra Dalarnas Räddningstjänstförbunds medlemskommuner skall vara Sveriges minst olycksdrabbade kommuner.

Nationella mål

Med de nationella målen vill staten förhindra att ambitionsnivån blir för låg i kommunen för skydd mot olyckor. De nationella målen är riktninggivande för det allmännas ansvar, 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.

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.

Verksamhetsspecifika mål

Mål som SDR ska arbeta med att uppnå under handlingsprogrammets löptid. De verksamhetsspecifika målen skall vara mätbara och konkreta för att enkelt kunna följas upp.

Uppföljning av verksamhetsspecifika mål

Respektive verksamheter har mål som är fastställda i handlingsprogrammet. En kontinuerlig översyn av måluppfyllelse genomförs årligen. Nedan redovisas måluppföljning 2018-12-31.



Målet är uppfyllt



Målet är delvis uppfyllt



Målet är inte uppfyllt

Mål	Förväntat resultat	Kommentarer 2018-12-31	Mål upp- fyllelse
Tillsynsverksamheten skall bedrivas utifrån det behov och risker som finns inom respektive verksamhetsområde.	De antal tillsyner som anges i tillsynsplanen skall genomföras och planerna skall spegla de behov och risker som finns.	Tillsynsplan har upprättats och har följts till antalet utförda tillsyner under året.	
Hantera alla de 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 eller explosiva varor.	Målet uppfyllt till 100 %. Genomsnittstiden från inlämnad komplett ansökan till besked understiger 1 månad.	
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.	Vi får löpande ärenden från resp. kommuns byggnadsnämnder och har under perioden klarat av att lämna besked inom utsatt remisstid.	

Mål	Förväntat resultat	Kommentarer 2018-12-31	Mål upp- fyllelse
Anställda hos företag, förvaltningar och organisationer skall ha kunskap att kunna genomföra skadebegränsande och livräddande åtgärder i samband med brand eller sjukdomsfall.	Utbildningar inom dessa områden skall erbjudas inom rimlig tid, till ett marknads- mässigt pris och hållas av godkända instruktörer. Antalet inträffade bostadsbränder ska minska med 5%.	Under året har 2 997 personer utbildats, vilket är betydligt fler än senaste åren. Dock har ingen minskning av antalet bostadsbränder skett utan vi har fortfarande fler bostadsbränder än riket i snitt.	✓
SDR skall bli sammanhållande i säkerhetsfrågor inom förbundsområdet	Halvårsvisa träffar med Sevesoföretag inom förbundsområdet. Initiera upprättande av ett säkerhetsråd. Säkerhetsrådet skall innefatta de myndigheter som handhar säkerhetsfrågor inom förbundsområdet.	Träffar med samtliga företag som hanterar kemikalier storskaligt inom förbundsområdet har skett två gånger. Säkerhetsråd med regelbundna träffar med de myndigheter som hanterar säkerhetsfrågor sker genom våra båda länsstyrelsers försorg.	✓
Det systematiska arbetsmiljöarbetet skall involvera hela organisationen.	Tydligare arbetsmiljöarbete där ansvar och befogenheter delegeras till rätt beslutsnivåer inom hela organisationen.	Ett projekt syftande till att skapa en handlingsplan för systematiskt arbetsmiljöarbete pågår. Projektet genomförs tillsammans med Kommunal, Vision och BRF. Förslaget kommer att presenteras under 2019.	✓
SDR skall ha en bra förmåga att genomföra losstagning vid olyckor med tunga fordon.	Losstagning samt dellyft av tungt fordon skall kunna påbörjas inom 30 minuter i förbundsområdet.	Fordon för ändamålet taget i drift. Övning/utbildning på materiel sker löpande. Ny programvara för alla fordon är driftsatt på bil 5060 och 5080 (Crash Recovery).	✓
SDR ska ha aktuella insatsplaner på samtliga objekt där sådant stöd behövs för en lyckad insats.	SDR skall under handlingsprogrammets löptid revidera samtliga Insatsplaner och göra dessa digitalt tillgängliga.	Arbete med att digitalisera "gamla insatskort" pågår.	✓
Utveckla lärandet av inträffade händelser. Erfarenheter och brister skall leda till åtgärdsplaner kopplade till utbildning.	Olycksutredningar ska utföras efter varje räddningstjänstinsats enligt gällande rutiner. Erfarenhetsåterkoppling till berörd personal ska göras efter samtliga "nivå 2"-utredningar.	Utredningar i form av händelse- rapport genomförs på alla insatser. Vid dödsfall, komplicerade händelse eller vid upptäckta brister genomförs fördjupade olycksförloppsutredningar. Slutsatserna från dessa kommuniceras sedan i organisationen.	✓
Räddningsstyrkornas anspänningstider ska hållas vid alla typer av larm.	Anspänningstiderna för respektive styrka ska hållas vid 90 % av insatserna. Tiden ska mätas genom indikation första fordon ut. Vid förlarm mäts tiden från huvudlarmet.	Mätning sker idag endast på fysiskt knapptryck via dator/kommunikationsterminal i fordon. Detta medför att vid glömska att trycka in en knapp missas mätning av anspänningstid. System för mätning av passering av portar skall installeras.	✓

Verksamhetsområden

Kommunalförbundet Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund med medlemskommunerna Avesta, Hedemora, Norberg och Fagersta har under året haft ca 150 anställda, varar ca 100 tillsvidareanställda. Inom verksamhetsområdet har förbundet svarat för Hedemora, Avesta, Norberg och Fagersta kommuners räddningstjänst, medverkat i kommunernas skadeförebyggande verksamhet, totalförsvar och samhällsskydd samt sotningsväsende.

Förbundet har varit organiserat i följande tre verksamheter:

- Förbundskansli
- Skyddsavdelning
- Räddningsavdelning

Förbundets ledningsgrupp har under året bestått av räddningschef Mats Jansson, 1:e ställföreträdande räddningschef Lars Westerfors, 2:e ställföreträdande räddningschef Daniel Lundin, tf chef räddningsavdelningen Robert Sundin samt administrativ chef Ingeborg Forsberg.

Förbundet har haft en bruttokostnad på 69,6 Mkr och externa intäkter motsvarande 10,4 Mkr. Kostnaderna för verksamheten ska, i den mån de inte täcks på annat sätt, erläggas genom bidrag från medlemskommunerna enligt de procentsatser som finns angivna i förbundsordningen. Kommunbidraget för verksamhetsåret 2018 uppgår till totalt 64 459 tkr och fördelar sig mellan medlemskommunerna som följer:

Avesta kommun	48,8%	31 456 tkr
Hedemora kommun	23,4%	15 083 tkr
Fagersta kommun	19,4%	12 505 tkr
Norbergs kommun	8,4%	5 415 tkr

Under 2012 fattades beslut om en begränsning av förbundets egna kapital motsvarande 7 % av balansomslutningen för föregående verksamhetsår. Det innebär att det egna kapitalet efter årets resultat får uppgå till totalt 3 420 tkr. En återbetalning kommer därför att göras med 86 tkr och fördelar sig mellan medlemskommunerna som följer:

Avesta kommun	48,8%	42 tkr
Hedemora kommun	23,4%	20 tkr
Fagersta kommun	19,4%	17 tkr
Norbergs kommun	8,4%	7 tkr

Sotningsverksamhet

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 2019-12-31.
Hedemora	Avtal om sotning och brandskyddskontroll finns med Hedemora Sotaren AB. Avtalet gäller till 2022-12-07.
Fagersta-Norberg	Avtal om sotning och brandskyddskontroll finns med Bergslagens Sotning & Ventilation AB. Avtalet gäller till 2019-12-31.



Egensotning

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. Vid årets slut hade 204 fastighetsägare erhållit medgivande att utföra lagstadgad sotning på sin egen fastighet inom förbundets medlemskommuner. Dessa medgivanden fördelades mellan medlemskommunerna enligt följande:

- Avesta kommun 78 medgivanden
- Hedemora kommun 77 medgivanden
- Fagersta kommun 32 medgivanden
- Norbergs kommun 17 medgivanden

Volymtal

De övergripande volymtalen för förbundet bör om möjligt grundas på ekonomi, volym och kvalitet.

	Utförda 2018	Utförda 2017
Löneutbetalningar, antal	1 833	1 921
Kundfakturor, antal	1 160	1 130
Leverantörsfakturor, antal	1 606	1 541
Tillsyn inkl. uppföljning antal	221	157
Tillsyn brandfarlig vara, antal	35	30
Tillstånd brandfarlig och explosiv vara	14	29
Uppdragsutbildning, antal personer	2 997	2 497

Förbundskansliet

Verksamhetsbeskrivning

Förbundskansliet ska ge direktionen, medlemskommunerna, förbundets olika verksamhetsgrenar och kommuninnevånarna en ändamålsenlig service.

Kansliet ska fungera som en stödfunktion för hela förbundet i frågor som rör ekonomi, personalfrågor och övriga administrativa uppgifter såsom administration av direktionens handlingar och protokoll samt post- och diariehantering.

På förbundskansliet arbetar tre kvinnor.

Verksamheten under året

Under året som gått har förbundets direktion hållit 4 sammanträden, ett i Avesta, ett i Norberg, ett i Fagersta och ett i Hedemora. Direktionens arbetsutskott har hållit 4 sammanträden, samtliga på räddningsstationen i Avesta.

Framtiden

På kansliet arbetar vi kontinuerligt med att vidareutveckla rutiner och arbetsplaner för budgetarbete, löpande ekonomiuppföljning, årsredovisning mm. Arbetet bedrivs för att säkerställa att våra åtaganden löses på ett bra och säkert sätt. För att klara detta uppdrag och kunna möta förändringar inom våra ansvarsområden krävs kontinuerlig kompetensutveckling, omvärldsbevakning och god intern kommunikation.

Arbetet med att införa digital nämndadministration i samarbete med direktionens ledamöter har fortsatt under 2018 och kommer att slutföras under 2019.

Under 2019 kommer införande av EFH (Elektronisk FakuraHantering) att genomföras.

För att effektivisera förbundets löneadministration kommer vårt verksamhetssystem Daedalos att integreras med lönesystemet Personec. Detta kommer att ske under första kvartalet 2019.

Under 2019 kommer arbetet fortsätta med att se över system och register med anledning av den av den nya Dataskyddsförordningen (GDPR).

Skyddsavdelningen

Samhället står i en ständig förändring, vår sårbarhet ökar på många områden. När riskbilden förändras och blir mer komplex så måste även det förebyggande arbetet följa med och utvecklas. Inom Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund (SDR) försöker vi arbeta med förebyggande frågor på bred front för att tillgodose de krav som kommuninnevånare och företag ställer på oss.

Vi har under året utbildat betydligt fler personer totalt än under de senaste åren. Ökningen beror på vår satsning på skolutbildningar samt en större efterfrågan från företag och kommunerna. Intäkterna för extern utbildning har blivit högre än beräknat framförallt tack vare utbildnings-satsningar från våra avtalskunder och kommunerna i förbundet.

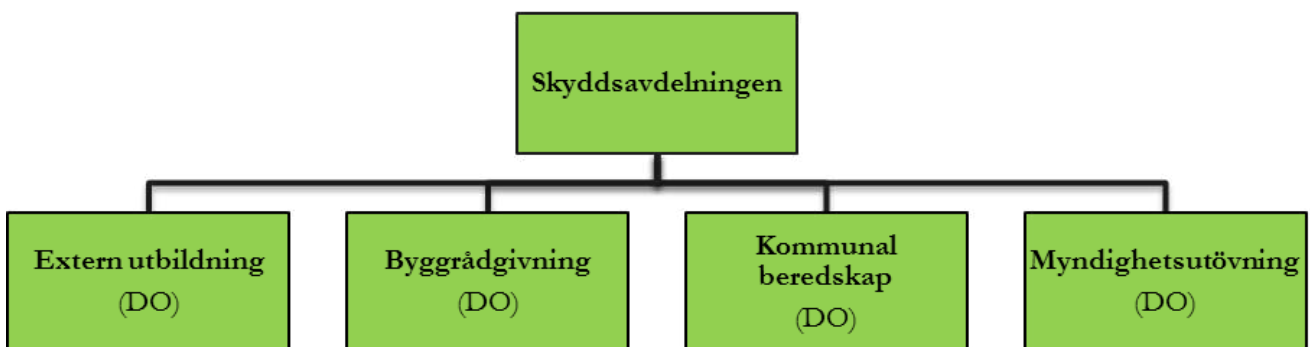
En del av de utbildningar vi genomför via Brandskyddsföreningen Mitt utbildning AB har genomförts av externa utbildare i våra lokaler på grund av framförallt högt tryck på utbildarna. Även att den ansvarige för extern utbildning har vikarierat som chef på räddningsavdelningen under hösten.

Plan- och bygglagen ställer krav på utökad kontroll i samband med ny och ombyggnation. Byggnadsnämnderna nyttjar räddningstjänsten för att ur brandsynpunkt granska brandskyddsbeskrivningar och genomföra besiktningar inför utfärdande av slutbevis. För att kunna kundanpassa oss är det mycket viktigt att ständigt vidareutveckla medarbetarnas kompetens så att vi kan erbjuda de tjänster som efterfrågas.

Skyddsavdelningen har under året arbetat med att se till att områden där det förekommit ett flertal bränder fått besök och information. Bl.a. har vi tillsammans med räddningsavdelningen genomfört besök i 256 bostäder inom ramen för Brandskyddsföreningens KUB projektet. Räddningstjänsten har skapat en grupp med representanter från våra fyra medlemskommuner som arbetar med att individanpassa brandkyddet i bostäder framförallt för äldre personer. Gruppen har under året haft två möten på brandstationen i Avesta.

Företagen inom SDR:s område som har en storskalig kemikaliehantering träffas två gånger om året med räddningstjänsten som sammanhållande länk. I år har SECO Tools och Boliden Mineral stått som värd träffarna.

Skyddsavdelningen har varit indelad i fyra driftområden enligt nedanstående:



Myndighetsutövning

Under året har det genomförts tillsyner (LSO – LBE) inom Avesta, Hedemora, Fagersta och Norbergs kommuner enligt redovisade nyckeltal. Tillsynen har gjorts efter den tillsynsplan som togs fram efter utvärdering av tidigare planer samt granskning av olycksstatistik. Vi skriver numera tjänsteanteckningar vid tillsynerna och finns det anmärkningar av allvarigare art följs tjänsteanteckningarna av ett föreläggande. Tillsynsförättarna har tagit till sig detta arbetssätt och klarat av att genomföra den upprättade tillsynsplanen.

Tillsyn har utförts på 6 st. av de 12 st. 2 kap 4 §-anläggningar som finns inom förbundet. Tillsynen har samordnats med den Seveso-tillsyn som genomförs tillsammans med Länsstyrelsen.

Byggrådgivning

Att brandingenjörstjänsten inom driftområdet är vakant har inneburit att vi inte åtagit oss några brandskyddstekniska beräkningar och brandskyddsdokumentationer. I byggprocesser har skyddsavdelningen varit inkopplad som sakkunnig i brandfrågor samt som granskare av konsultupprättade brandskyddsdokumentationer på ett 50-tal ny-, om- och tillbyggnader.

Kommunal beredskap

Syftet med lagen om kommuners och landstings åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap SFS 2006:544 (LEH) är att kommunen skall minska sin sårbarhet samt ha en god förmåga att hantera krissituationer i fred inom hela sitt geografiska område.

Att planera för stora olyckor eller händelser som kan komma att innebära svåra påfrestningar på kommunen och dess verksamheter är en del av räddningstjänstförbundets uppgifter. Vår del i denna planering är av samordnande och pådrivande karaktär där samtliga kommunala verksamheter och även frivilligorganisationer med flera medverkar i planeringen.

I kommunernas planläggning ingår även att planera för höjd beredskap och krig. Från att tidigare har varit en nedprioriterad uppgift har detta arbete åter aktualiserats p.g.a. en oroligare omvärld.

Avestas risk- och säkerhetsgrupp har väckts till liv igen efter flera år i träda. Genomgång och revision av planer för hantering av kriser/EOH har genomförts.

Under året har risk & sårbarhetsanalyser i Hedemora kommun omarbetats och rapporterats till Länsstyrelsen för en sammanställning till en länsövergripande risk- och sårbarhetsanalys.

Vi har också ingått i älv-gruppen i både W- och U-län där länsstyrelserna har varit samman kallande.

Riskforum är också en sammankomst i W-län där personer från olika myndigheter och kommuner träffas och pratar om risker i samhället på bred front, där har vi också varit delaktiga.

En resurs i kommunens beredskap inför större olyckor och andra svåra påfrestningar på samhället är kommunernas POSOM grupper där personal från räddningstjänstförbundet ingår.

I Avesta och Hedemora har vi också frivilliga resursgrupper (FRG). De har grundutbildat några nya medlemmar under året, där SDR har medverkat. Övriga medlemmar har övats och utbildats under året inom grupperna. Grupperna fick göra en stor insats under sommarens stora skogsbränder i Dalarna.

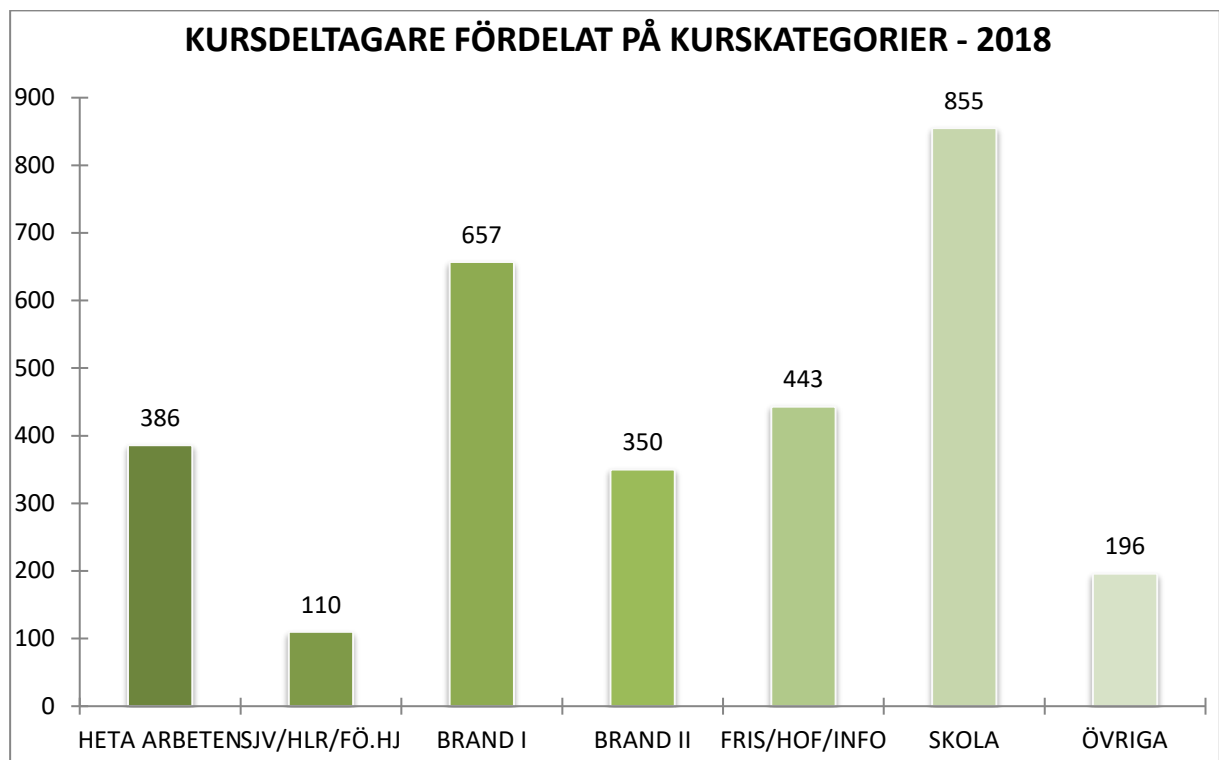
Utbildning

Arbetet med olycksförebyggande information, utbildning och skräddarsydda kurser riktade till företag, serviceinrättningar, kommunala förvaltningar och övriga kommuninnevånare har pågått under året. Totalt utbildade vi 2 997 personer under året.

Boliden Mineral tog ett beslut under 2018 att utbilda sina vägvisare under jord, så att de kan genomföra rökdykning. Två sådana utbildningar på två veckor vardera genomfördes med gott resultat under året.

Exempel på de utbildningar som vi bedriver är:

- Heta Arbeten som riktar sig till yrkesgrupper som arbetar med svetsning, sliprondeller, skärning, heta gaser mm.
- Brandskyddsutbildningar som är företagsanpassade mot lokala förhållanden och önskemål.
- Utbildning i systematiskt brandskyddsarbete för företag och organisationer samt framförallt de kommunala förvaltningarna.
- Allmän Brandskyddsutbildning som riktar sig till samtliga kommuninnevånare.
- HLR- och barn HLR-utbildning.
- DHLR (Defibrillator hjärt- och lungräddning) till anställda vid olika företag.
- Sjukvårdsutbildning.
- Utbildning av företagens egna vägvisare och insatsstyrkor. (Outokumpu AB i Avesta, Boliden Mineral AB i Garpenberg, Stora Enso AB i Fors, AGA Gas AB i Avesta och Seco Tools AB i Fagersta)
- Ledningsövningar/spel för företags och kommuners krisledningsgrupper.



En risk- & skyddsmedveten generation

Under året har vi satsat på att utbilda skolelever i både Flammys brandskola för åk 2 och 3 och ”Upp i rök” för högstadielver. Vi har utbildat ca 855 skolelever.

En trygg boende- och vistandemiljö

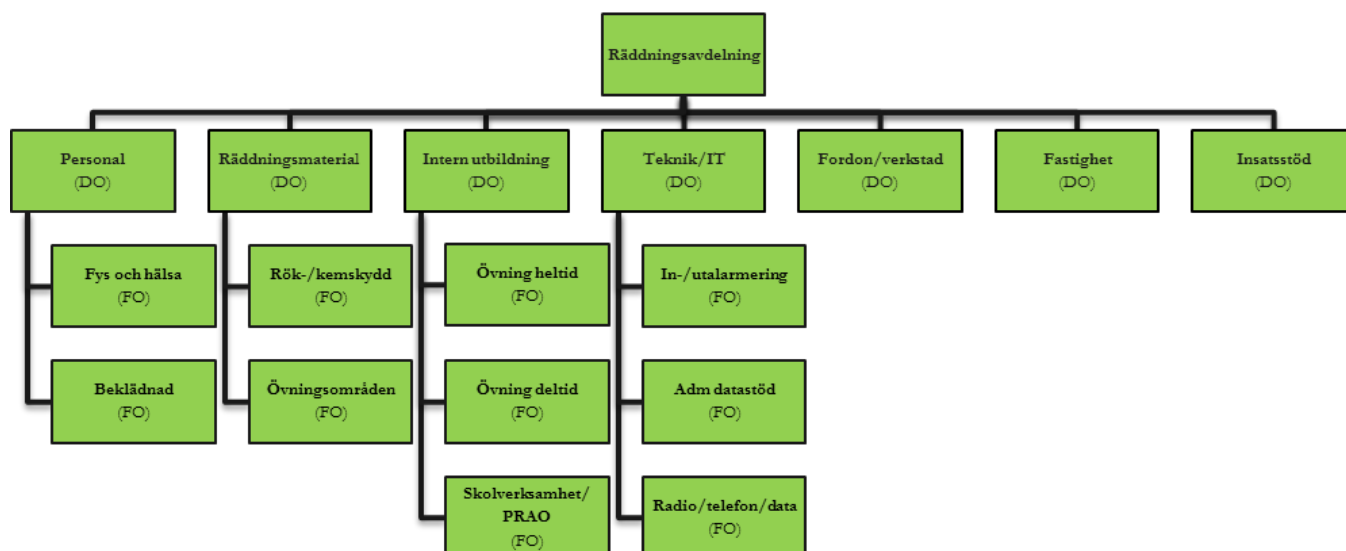
Nedan uppräknas några av de aktiviteter som genomförts under året som, på både lång och kort sikt, ska ge en säkrare miljö att bo och vistas i:

- Räddningsstyrkorna har delat ut information vid marknader och jippon i Avesta, Fagersta, Norberg, Hedemora, Horndal och Långshyttan.
- Ett mycket välbesökt blåljusarrangemang har arrangerats i Avesta.
- Bostadsbesök i riskutsatta bostadsområden.
- Information har fortlöpande gått ut till innehavare av samlingslokaler samt till arrangörer av offentliga tillställningar.
- Brandskyddsutbildningar och information till allmänheten har kontinuerligt skett under året, bl.a. genom öppet hus på vissa brandstationer.

Räddningsavdelningen

Räddningsavdelningen har ansvar för räddningstjänstförbundets skadeavhjälpande funktion. Operativ beredskap har under året producerats vid räddningsstationerna i Avesta, Hedemora, Fagersta, Norberg, Långshyttan och Horndal. Räddningsstyrkan i Avesta har bemannats med heltidsanställd personal, Fagersta med en dagtidsstyrka på heltid samt en styrka med räddningstjänstpersonal i beredskap (RiB) på övrig tid. Övriga räddningsstyrkor har bestått av RiB-personal. Verksamheterna i Hedemora, Fagersta, Norberg, Långshyttan och Horndal leds av en platschef vid respektive räddningsstation. I Avesta finns en samordnare för RiB-personalen. I Fors finns ett s.k. räddningsvårn med frivilliga brandmän som rutinmässigt larmas ut vid räddningsinsatser. Verksamheten är lokaliserad i en räddningsstation som ägs av Stora Enso AB.

Avdelningen är indelad i sju driftområden och 10 funktionsområden med en ansvarig för varje område. Driftområdesansvarig har förbundsövergripande samordnings- och planeringsansvar för sitt område. Funktionsområdena ligger organisatoriskt och ansvarsmässigt under driftområden. Det ekonomiska ansvaret finns på driftområdesnivå.



Avdelningens arbete med information och besök till kommunernas invånare har genomförts i begränsad omfattning genom exempelvis medverkan vid kommunala aktiviteter. Verksamheten med att ta emot PRAO-elever har fortgått under året. Ett antal elever från skolor i förbundsområdet har genomfört PRAO-veckor på våra stationer i både Avesta och Fagersta. Vi har även tagit emot studenter från brandingenjörsutbildningen.

IVPA-verksamheten, I Väntan På Ambulans bedrivs i alla våra medlemskommuner genom avtal med respektive kommun och landsting.

Personalsituationen gällande RiB-personal är fortsatt ansträngd. Nyrekryteringen försvåras av att antalet arbetstillfällen på flera orter med RiB-styrka har minskat. Vissa brandmän har erhållit ordinarie arbete utanför tjänstgöringsorten och tvingats sluta.



Tågolycka, Fors, Avesta (Mars)
Foto: SDR



Trafikolycka, LV 256 (Januari)
Foto: SDR



Trafikolycka, Avesta (April)
Foto: SDR

Arbetsuppgifter

Räddningsavdelningen skall genomföra räddningsinsatser på ett effektivt sätt inom en godtagbar tid. Verksamheten skall ha personal och utrustning samt vara övad och utbildad för att bl.a. kunna utföra:

Uppgift	Räddningsstationer						
	AVESTA	HORNDAL	FORS	HEDEMORA	LÅNGSHYTAN	NORBERG	FAGERSTA
Teckenförklaring X = Insats kan ske med personal från respektive station O = Insats kan ske efter huvudstationens framkomst eller i samverkan mellan två räddningsstationer S = Tillräcklig styrka och uthållighet kan nås genom samverkan mellan räddningsstyrkor i förbundet eller efter ändrad arbetstid Z = Insats kan ske i samverkan med annan kommun efter mobilisering							
Ledning och samordning av större räddningsinsats. Stabsverksamhet	X	O	O	O	O	O	O
Utvändig släckning	X	X	X	X	X	X	X
Utvändig livräddning från byggnad upp till tre våningar	X	X	O	X	X	X	X
Utvändig släckning av byggnad upp till åtta våningar	X	O	O	X	O	O	X
Livräddning med rökdykare i bostadsbebyggelse	X	O	O	X	O	X	X
Samtidig ut- och invändig livräddning från byggnad	O	O	O	O	O	O	O
Samtidig insats med rökdykare för livräddning från två håll	O	O	O	O	O	O	O
Invändig släckning i större anläggningar och byggnader	O	O	O	O	O	O	O
Skogsbrandsläckning	X	X	X	X	X	X	X
Släckning vid utflöde av större mängd brandfarlig vätska	X	O	O	X	X	O	X
Losstagnation av skadade vid trafik/tågolycka eller annat nödläge	X	X	O	X	X	X	X
Första omhändertagande av skadade	X	X	X	X	X	X	X
Kemdykarinsats	X	O	O	X	O	O	X
Indikering av miljö-, hälsofarliga och radioaktiva ämnen	X	O	O	O	O	O	X
Vattendykarinsats	O	O	O	O	O	O	O
Ytvattenräddning med båt	X	X	O	X	X	X	X
Lämnspumpning av enstaka fastigheter	X	X	X	X	X	X	X
Oljeskadebekämpning på land	X	X	O	X	X	X	X
Oljeskadebekämpning på vatten	X	O	O	O	X	O	X
Terrängtransport av enstaka skadade	X	X	O	X	X	X	X
Arbete på en skadepplats med två typskador (höjd beredskap)	S	S	S	S	S	S	S
Insats med ammunitionsröjning (höjd beredskap)	S	S	S	S	S	S	S
Insats i område belagt med kemiska stridsmedel (höjd beredskap)	Z	Z	Z	Z	Z	Z	Z

Vidare har avdelningen arbetat med bl. a. följande:

- Uppföljning/dokumentation av insatser genom händelserapportering i Daedalos
- Internutbildning av hel- och deltidsanställd räddningspersonal. Heltidsanställda minst 100 tim/år. RiB-personal minst 50 tim/år.
- Information, råd och anvisningar till allmänhet, företag och organisationer.
- Utbildning och information till kommunanställda.
- Utbildning och information till barn inom förskola och skola.
- Samverkan med skyddsavdelningen vad gäller insatsplanering till kommunens riskobjekt.
- Mottagning och åtgärdande av inkommande automatiska servicelarm efter avtal med respektive kund.
- Externutbildning i samarbete med skyddsavdelningen.
- Samverkan med skyddsavdelningen och Brandskyddsföreningarna i W- och U-län gällande KUB-projektet (hembesök gällande info/statistik, brandskydd/säkerhet).
- Service-, underhålls- och reparationsarbeten av räddningstjänstens fordon och övrig utrustning.
- Värdegrundsprojekt (process) för framtagning av värdeord och en värdegrund som SDR står för, alla personalgrupper har haft möjlighet att vara delaktiga.

Personal

Avdelningen har under året haft totalt 147 anställda. 32 av dessa har varit heltidsanställda. Beredskap har producerats vid räddningsstationerna i Avesta, Hedemora, Fagersta, Norberg, Långshyttan och Horndal.

Vi har arbetat med att skapa följande värderingar inom verksamheten:

- Vårt arbete utförs med utgångspunkt att bidra till ökad säkerhet inom samhället.
- Den anställde känner att han/hon bidrar till förbundets bästa genom:
 - att se helheten i arbetet, inte bara eget ansvar
 - delegerade ansvar och befogenheter
 - delgivande av information
 - aktivt sökande av information.

Harmoni inom arbetsplatsen hos enskilda och arbetslaget tror vi skapas bäst genom:

- öppenhet
- konstruktiv feedback
- att följa regler, rutiner och policy.

Vi strävar efter att skapa stimulerande arbetsuppgifter/ansvarsområden genom:

- rätt person på rätt plats
- kompetensutveckling för varje individ/uppgift.

Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund skall präglas av professionalism genom:

- väl utbildad och övad personal med god fysik
- regelbunden utvärdering av verksamheten
- målstyrning.

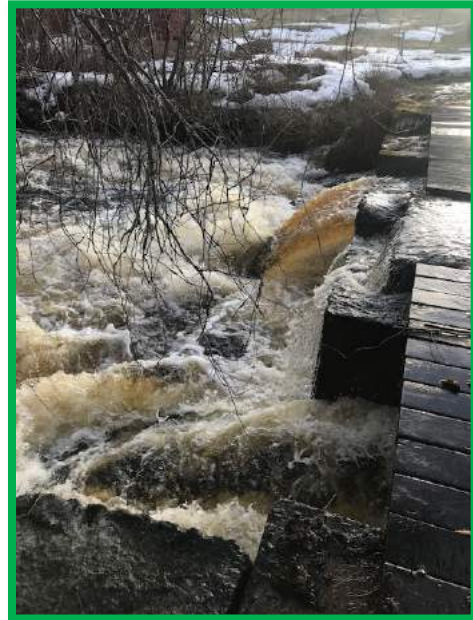
Överenskommelse om samverkan finns mellan arbetsgivaren och fackliga organisationer. Detta innebär en öppen och rak kommunikation inom ramen för bl.a. regelbundna arbetsplatsträffar samt rutiner där varje anställd erbjuds årliga utvecklingssamtal med sin närmaste chef.

Rekrytering

RiB-personal har rekryterats till samtliga räddningsstyrkor beroende på uppkomna vakanser. Behovet av RiB-personal har varit stort under året p.g.a. att flera medarbetare slutat eller gått i pension. Rekryteringsarbetet samordnas och leds av avdelningens Driftområde Personal.



*Brand i lastbil, Norberg (Juni)
Foto: SDR*



*Höga vattenflöden, Fliken, Norberg
(April)
Foto: SDR*

Utbildning

Den interna samordningsprocessen i syfte att ge samtlig personal likartade förutsättningar vad gäller basutbildning har fortsatt. Målet är att generellt höja ambitionsnivån på övningsverksamheten till bibehållen kostnad. Kompetensutbildning vid räddningsverkets skolor har bedrivits i följande omfattning:

- Räddningsledning A 3 st.

Larmmottagning

Ett led i kommunernas säkerhetsarbete är att öka omfattningen av automatiska larm. Räddningstjänsten har en viktig roll i detta arbete. Förutom automatiska brandlarm ansluts ett flertal övriga larmtyper, s.k. servicelarm, direkt till räddningstjänstens larmcentral på räddningsstationen i Avesta. Räddningsstyrkorna är i många fall utförare och åker ut till objekt, exempelvis vid brandlarm och inbrottslarm.

Räddningstjänstinsatser

Gemensamma larm- och utryckningsrutiner gäller för samtliga räddningsstyrkor. Syftet är dels att på bästa sätt tillvarata tillgängliga personella och materiella resurser vid insatser, dels att kunna upprätthålla beredskap under pågående insats. Avtal om gränslös operativ samverkan finns med samtliga grannkommuner. Kommungränserna styr inte längre gränserna för räddningsstyrkornas insatsområden. Samtliga styrkor larmas efter principen ”snabbast åker”.

Här följer ett axplock av utförda räddningsinsatser och andra aktiviteter under 2018.



*Brand i byggnad, Avesta (December)
Foto: SDR*



*Brand i byggnad, Fagersta (Januari)
Foto: SDR*



*Brand i tankbil, Avesta (Augusti)
Foto: SDR*



*Tågolycka, Hökmora Norberg
(Februari)
Foto: SDR*



*Skogsbrand, Avesta (juni)
Foto: SDR*



*Brand ute, fordon, Hedemora
(september)
Foto: SDR*

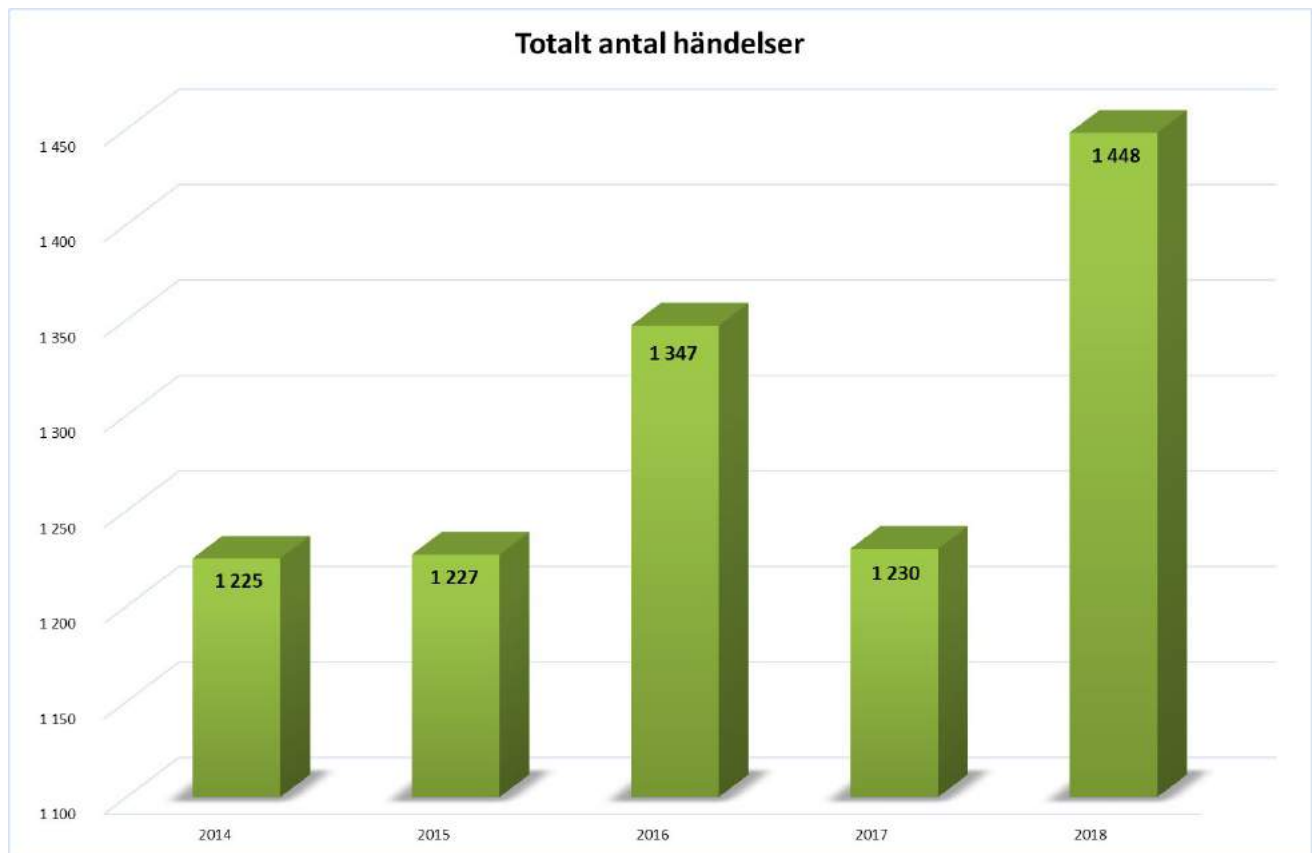
Beredskap

Följande personella resurser och fordon har under året utgått från förbundets räddningsstationer:

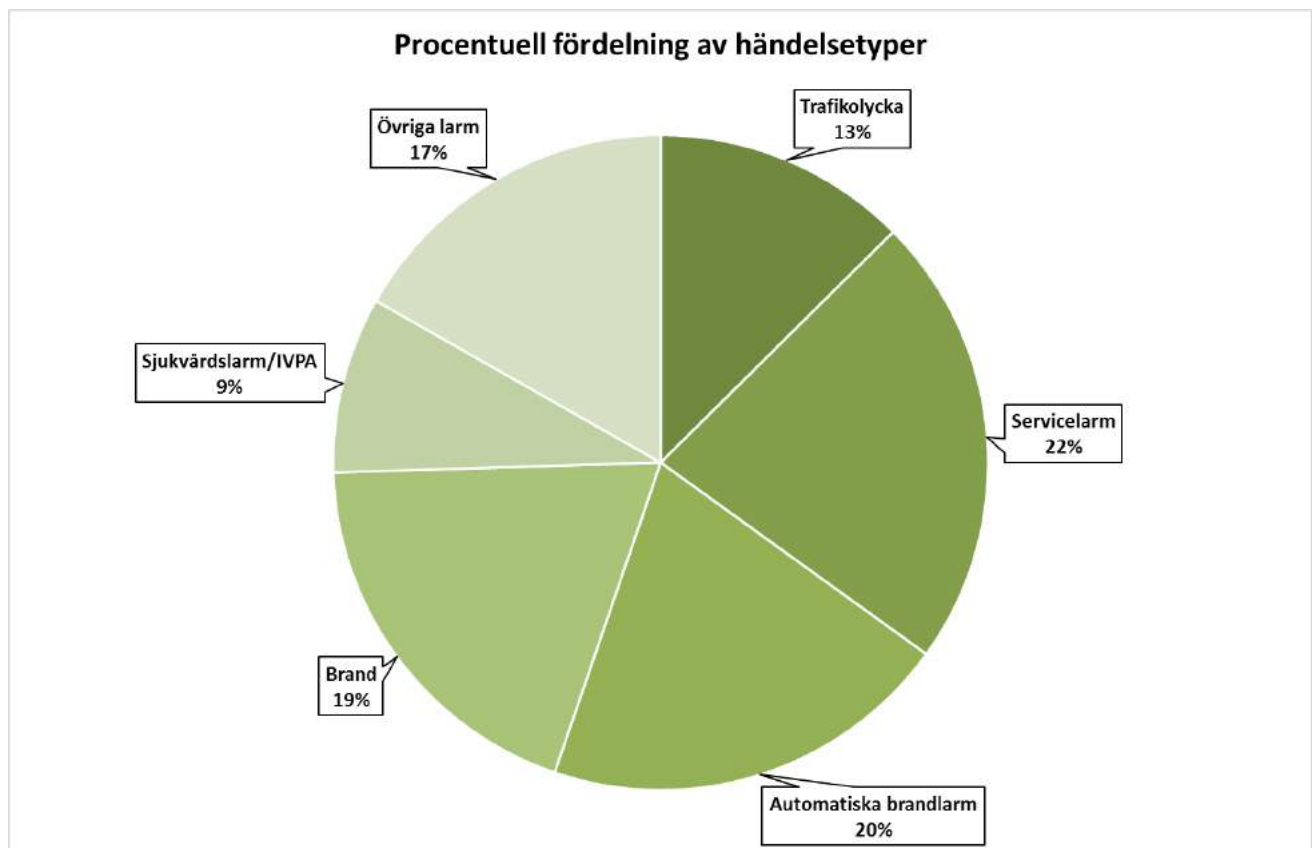


Statistik

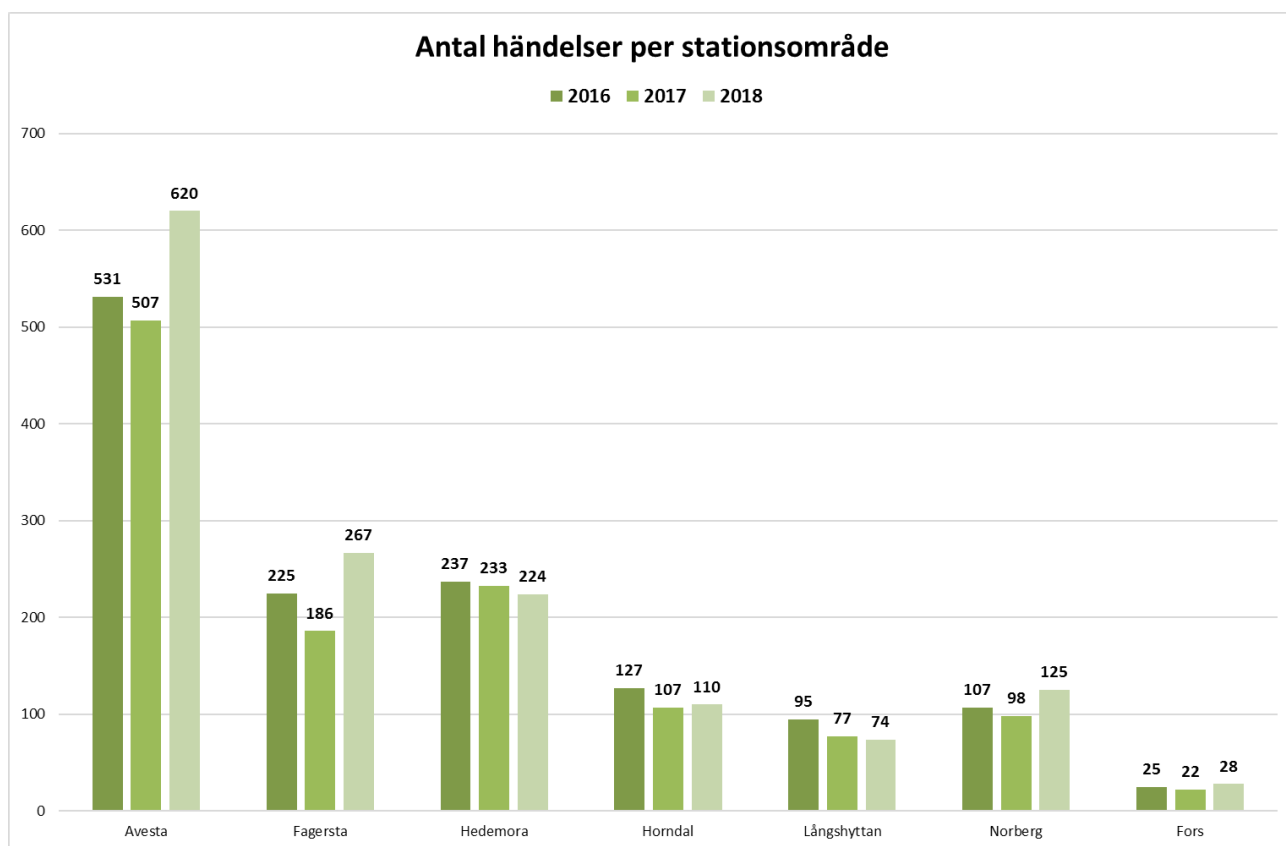
Totala antalet händelser inom förbundet för åren 2014-2018 beskrivs i följande diagram.



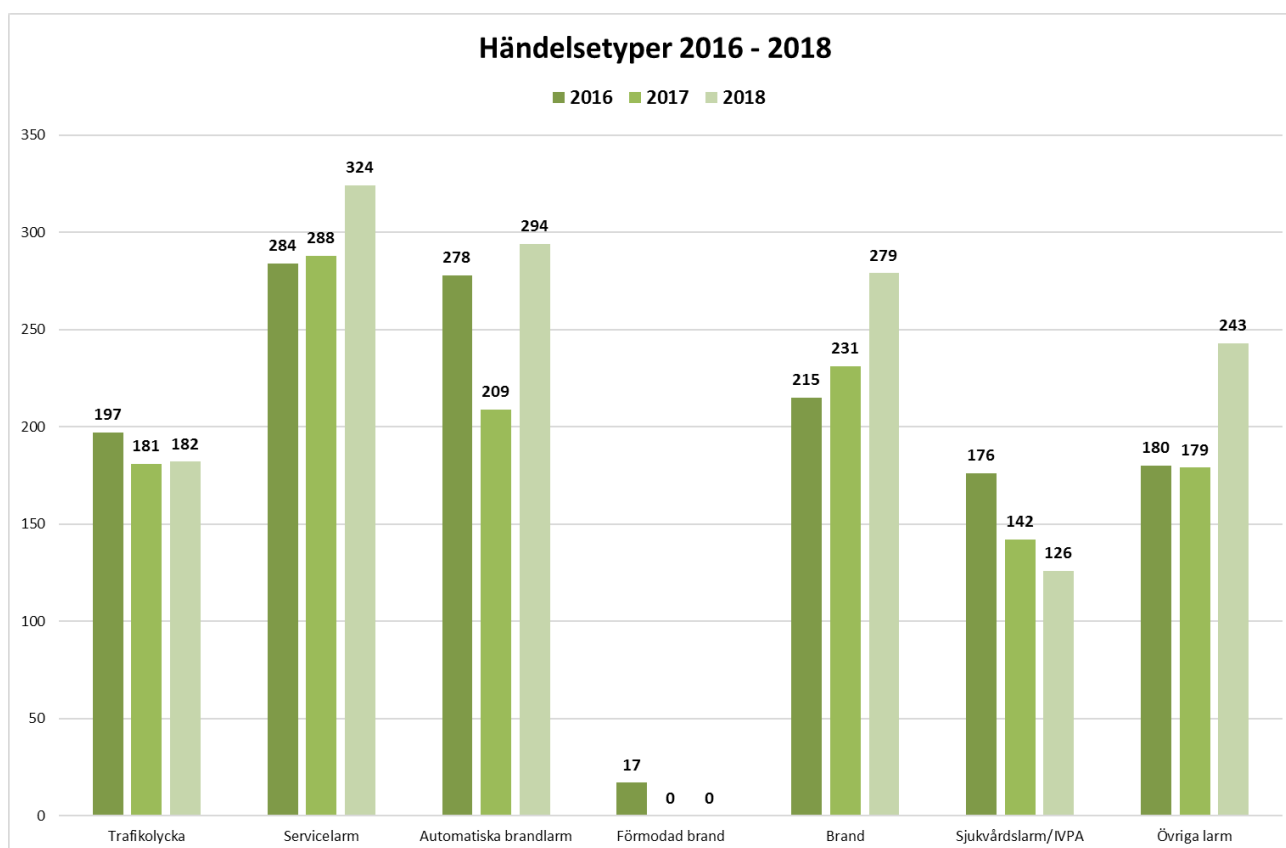
Procentuell fördelning av händelser 2018 över händelsetyper beskrivs i figuren nedan.



Diagrammet nedan beskriver antal händelser per räddningsstation inom förbundet för 2016-2018.



Diagrammet nedan jämför händelsetyperna totalt inom förbundet för 2016 – 2018.



Personal i siffror

Personal i siffror 2018-12-31

	2018			2017		
	Kvinnor	Män	Samtliga	Kvinnor	Män	Samtliga
* Antal tillsvidareanställda	9	102	111	8	105	113
* Antal tillsvidareanställda årsarbetare ^{x)}	6	31	37	5	34	39
* Antal tillsvidareanställda uppdelat på arbetstid						
Heltid	6	31	37	5	34	39
Deltid	0	0	0	0	0	0
Timanställda	3	71	74	3	71	74
Totalt	9	102	111	5	105	113
* Genomsnittlig sysselsättningsgrad ^{xx)}	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %
* Antal tillsvidareanställda uppdelat på olika sysselsättningsgrader ^{xxx)}						
0 - 49 %						
50 - 74 %	0	0	0	0	0	0
75 - 99 %	0	0	0	0	0	0
100 %	6	31	37	5	34	39
Totalt	6	31	37	5	24	29
* Antal tillsvidareanställda uppdelat på ålder						
- 29 år	3	12	15	3	11	14
30 - 39 år	2	20	22	1	19	20
40 - 49 år	1	29	30	1	33	34
50 - 59 år	3	31	34	3	31	34
60 - år	0	10	10	0	11	11
Totalt	9	102	111	8	105	113
* Sjukstatistik ^{x)}						
Sjuktal – antal sjukdagar (kalenderdagar) per anställd			9,38			13,39
Sjukfrånvaro i procent av arbetstiden						
0 – 19 år			0,00 %			0,00 %
20 – 29 år			1,63 %			0,69 %
30 – 39 år			0,87 %			3,67 %
40 – 49 år			4,70 %			0,25 %
50 – 59 år			4,59 %			7,07 %
60 – 99 år			0,84 %			4,72 %
Samtliga			2,91 %			3,85 %
Sjukfrånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer - % av den totala sjukfrånvaron			35,52 %			40,11 %

^{x)} Avser endast anställda med månadslön

^{xx)} Timanställda ingår ej i beräkningen av genomsnittlig sysselsättningsgrad

^{xxx)} Statistiken innehåller ej timanställda

Ekonomisk översikt

Årets resultat

Räkenskapsårets resultat uppgår till + 597 tkr. Detta är 597 tkr bättre än det budgeterade nollresultatet för året.

Stora avvikelser i bokslutet kan till stor del härröras till högre kostnader för personal och material med anledning av skogsbränderna i Dalarna 2018. Dessa kostnader ersätts av Myn-
digheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) varför stora avvikelser även finns på intäkts-
sidan.

Bland större avvikelser i bokslutet kan nämnas:

Intäkter

• Extern utbildning	+ 539 tkr
• Automat- och servicelarm	+ 569 tkr
• Personalersättningar mm för utförda tjänster	+ 1 084 tkr
• Restvärderäddning (akut restvärderäddning och vägsanering mm)	+ 199 tkr
• Hyror för fordon och maskiner	+ 1 136 tkr
• Kommunbidrag	+ 2 888 tkr

Kostnader

• Inköp av anläggningstillgångar och underhållsmaterial	- 1 000 tkr
• Pensionskostnader inkl ränta pensionsskuld	- 2 870 tkr
• Personalkostnader exkl pensionskostnader	- 820 tkr
• Drivmedel	- 104 tkr
• Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	- 712 tkr
• Reparation och underhåll maskiner och inventarier	- 737 tkr
• Främmande tjänster (Avtal med SOS Alarm AB mm)	- 98 tkr

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

Avvikelsen mot budget gällande kommunbidrag beror på att budgeterade pensionskostnader är högre än den prognos som KPA AB lämnat vid årsskiftet än i tidigare lämnade prognoser. Förbundet budgeterar pensionskostnader och kommunbidrag enligt lämnade prognoser. Detta gör att stora avvikelser både på intäkts- och kostnadssidan kan uppstå när prognoser förändras.

Investeringar

Under året har följande investeringar genomförts:

Servicefordon	374 tkr
Lastväxlarfordon Hedemora	2 079 tkr

Samtliga genomförda investeringar har finansierats med likvida medel.

Vid direktionens sammanträde i december 2018 beslutades om investeringar under 2019 till ett belopp av totalt 6 000 tkr. Denna investering avser ett övningshus till övningsområdet.

Fordringar

Förbundets kortfristiga fordringar uppgick vid årets början till ca 7,1 Mkr. Vid årets slut har de kortfristiga fordringarna ökat med ca 5,3 Mkr till ca 12,4 Mkr. Ökningen beror bl a på ökade fordringar på medlemskommunerna avseende pensionskostnader samt fordran på Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) avseende ersättning för räddningstjänstkostnader i samband med skogsbränderna i Dalarna 2018.

Skulder

Förbundets långfristiga skulder uppgick vid årets början till 865 tkr. Under året har de långfristiga skulderna minskat till 847 tkr, d v s en minskning med 18 tkr. De långfristiga skulderna utgörs i sin helhet av långfristiga leasingkulder.

Förbundets kortfristiga skulder uppgick vid årets början till ca 8,3 Mkr. Under året har de kortfristiga skulderna ökat med ca 2,8 Mkr till ca 11,1 Mkr. Ökningen beror bl a på att leverantörs-skulden vid årsskiftet var ca 1,3 Mkr högre än föregående årsskifte samt att upplupna kostnader ökat med ca 1,2 Mkr sedan föregående årsskifte.

Avsättning till pensioner

Avsättning till pensioner (ej individuella delen) uppgår till ca 33,4 Mkr. Pensionsavsättningarna har därmed ökat med ca 4,4 Mkr.

Individuella delen har hanterats som kortfristig skuld, och uppgår till 1 598 tkr.

Eget kapital

Förbundets egna kapital var vid årets slut 3 506 tkr. Då det egna kapitalet överstiger begränsningen av eget kapital enligt § 16 förbundsordningen kommer överstigande del om 86 tkr att återbetalas till medlemskommunerna.

Förbundets egna kapital uppgår efter återbetalningen till 3 420 tkr.

Resultaträkning

Driftredovisning

		2018		2017	
		Budget	Utfall	+/-	Utfall
Verksamhetens intäkter	Not 1	6 349	10 402	4 053	7 172
Kommunbidrag		61 571	64 459	2 888	59 092
Verksamhetens kostnader	Not 1	- 63 021	- 69 620	- 6 599	- 61 788
Avskrivningar	Not 2	- 3 678	- 3 903	- 225	- 3 445
Verksamhetens nettokostnad		1 221	1 338	117	1 031
Finansiella intäkter		0	0	0	2
Finansiella kostnader		- 1 221	- 741	480	- 757
Resultat efter finansiella poster			597	597	276
Årets resultat		0	597	597	276

Finansieringsanalys

	Utfall 2018	Utfall 2017
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Verksamhetens intäkter	74 861	66 264
Verksamhetens kostnader exkl avskr	- 69 620	- 61 788
Verksamhetens nettokostnader	5 241	4 476
Finansiella intäkter	0	2
Finansiella kostnader	-741	- 757
1. Verksamhetens netto	4 500	3 721
INVESTERINGAR		
Inköp av materiella tillgångar	-2 581	- 1 712
2. Investeringsnetto	-2 581	- 1 712
FINANSIERING		
Utlåning		
Utlåning/ökning långfristiga fordringar	0	0
Upplåning		
Amortering	Not 3	- 246
Nyupplåning	Not 3	288
Utbetalt överskott av eget kapital	- 86	- 389
3. Finansieringsnetto	- 104	- 347
Justering för rörelsekapitalets förändring avseende hela verksamheten		
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar	-5 354	- 1 778
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder	2 744	- 4 853
4.	- 2 610	- 6 631
Justering för icke rörelsekapitalpåverkande poster		
Avsättning pensioner	Not 3	2 270
5.	4 367	2 270
Förändring av likvida medel (1+2+3+4+5)	3 572	- 2 699

Balansräkning

TILLGÅNGAR		2018-12-31	2017-12-31
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
- Maskiner och inventarier	Not 4	20 617	21 781
- Pågående investering	Not 4	0	158
Finansiella anläggningstillgångar	Not 4	0	0
Summa anläggningstillgångar		20 617	21 939
Omsättningstillgångar			
Fordringar	Not 5	12 446	7 092
Kassa och bank	Not 6	15 701	12 129
Summa omsättningstillgångar		28 147	19 221
SUMMA TILLGÅNGAR		48 764	41 160
 EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital		2 909	3 022
Återbetalt till medlemskommunerna		- 86	- 389
Årets resultat		597	276
Summa eget kapital	Not 7	3 420	2 909
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Not 8	33 422	29 055
Summa avsättningar		33 422	29 055
Skulder			
Långfristiga skulder	Not 9	847	865
Kortfristiga skulder	Not 10	11 075	8 331
Summa skulder		11 922	9 196
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		48 764	41 160

Nothänvisningar	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Not 1 Verksamhetens intäkter och kostnader		
Intern poster har eliminerats mellan verksamheterna		
Operationella leasingavtal		
Nominella värdet av framtida minimileasingavgifter, avseende icke uppsägningsbara leasingavtal fördelar sig enligt följande:		
Förfaller till betalning inom ett år	10 726	9 825
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	29 431	13 075
Förfaller till betalning senare än fem år	87 000	0
Leasingkostnader avseende operationella leasingavtal uppgår under året till följande:		
Leasingkostnader	11 167	11 018
Varav:		
minimileasingavgifter	9 859	9 859
variabla avgifter	1 308	1 159
Not 2 Avskrivningar		
Inventarier och maskiner	3 647	3 220
Utrangering/försäljning av anläggningstillgångar	0	0
Leasingavtal	256	225
	3 903	3 445
Avskrivningar har gjorts på ursprungligt anskaffningsvärde och planerad livslängd		
Not 3 Förändring av långfristiga skulder och avsättningar		
Amortering	- 245	-259
Nyupplåning leasingskuld	285	288
Kortfristig del	- 58	13
Årets avsättningar pensioner	- 4 367	- 2 270
	- 4 385	- 2 159
Not 4 Anläggningstillgångar		
<i>Transportmedel, maskiner, inventarier</i>		
Ingående anskaffningsvärde	55 121	46 529
Årets förändringar		
- Inköp	2 453	8 592
- Försäljning och utrangering	0	0
<i>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</i>	57 574	55 121
Ingående avskrivningar	- 34 380	- 31 160
Årets förändringar		
- Avskrivningar	- 3 647	- 3 220
- Försäljning och utrangering	0	0
<i>Utgående ackumulerade avskrivningar</i>	- 38 027	- 34 380

	<i>Utgående restvärde</i>	19 547	20 741
	<i>Finansiella leasingavtal</i>		
	Ingående anskaffningsvärde	1 418	1 386
	Årets förändringar		
	- Inköp	285	288
	- Försäljning och utträngning	0	- 256
	<i>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</i>	1 703	1 418
	Ingående avskrivningar	-377	- 357
	Årets förändringar		
	- Avskrivningar	-256	- 225
	- Försäljning och utträngning	0	205
	<i>Utgående ackumulerade avskrivningar</i>	- 633	- 377
	<i>Utgående restvärde</i>	1 070	1 041
	<i>Pågående investering</i>	0	158
	<i>Totalt anläggningstillgångar</i>	20 617	21 940
Not 5	Kortfristiga fordringar		
	Kundfordringar	2 229	1 662
	Interimsfordringar	3 368	2 512
	Kortfristiga fordringar	5 993	1 973
	Ludvikamoms	822	656
	Lönefordran anställda	16	48
	Skattekonto	18	240
		12 446	7 091
Not 6	Likvida medel		
	Kassa	7	3
	Postgiro	0	0
	Penningmarknadskonto Swedbank	15 694	12 125
		15 701	12 128
Not 7	Eget kapital		
	<i>Rörelsekapital</i>		
	Omsättningstillgångar	28 147	19 219
	Kortfristiga skulder	- 11 075	- 8 330
		17 072	10 889
	<i>Anläggningsskapital</i>		
	Anläggningstillgångar	20 617	21 940
	Långfristiga skulder	- 34 269	- 29 920
		- 13 652	- 7 980
	<i>Totalt eget kapital</i>	3 420	2 909
Not 8	Avsättningar		
	Avsättning för pensioner	33 422	29 056
Not 9	Långfristiga skulder		

Långfristig leasingskuld	1 125	1 085
avgår amortering nästkommande år	- 278	- 220
	847	865
Not 10 Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	2 319	1 020
Personalens källskatt och div avdrag	878	864
Interimsskulder	539	0
Upplupna löner dec	883	827
Upplupna sociala avgifter	1 616	1 603
Mervärdeskatt	597	405
Semester och övertidsskuld	1 692	1 747
Upplupen pension individuell del	1 598	1 310
Upplupen särskild löneskatt, pension individuell del och pensionsutbetalningar, fyllnadsinbetalning avgår	675	335
Nästa års amortering långfristig skuld	278	220
	11 075	8 331

Avesta 2019-03-21

Teemu Sulin, ordförande
Fagersta

Olle Rahm, vice ordförande
Norberg

Bengt Lindgren
Fagersta

Pratima Åslund
Norberg

Göran Hoffman
Hedemora

Erik Nilnes
Hedemora

Anita Tärneborg
Avesta

Lars Levahn
Avesta

Maarit Hessling
Avesta

Vår revisionsberättelse har avgivits 2019-03-22

Helmut Hoffmann
Fagersta

Sören Bertilsson
Avesta

Jan-Erik Olhans
Hedemora

LilliAnn Källermark
Norberg

Redovisningsprinciper

Syftet med den finansiella redovisningen är att den ska ge en rättvisande bild av kommunalförbundets finansiella ställning. Detta fordrar en god redovisningssed. Kommunalförbundet följer de grundläggande redovisningsprinciper som främst ges uttryck i kommunal redovisningslag samt de rekommendationer som rådet för kommunal redovisning lämnar.

Leverantörsfakturor

inkomna efter årsskiftet, men hänfödda till redovisningsåret har skuldbokförts och belastat årets redovisning.

Löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner

har redovisats enligt kontantmetoden. Dock ej decembers semester och övertid vilka redovisas med upplupet belopp.

Sociala avgifter

har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen.

Utställda fakturor

efter årsskiftet, men hänfödda till redovisningsåret har i flertalet fall fordringsförts och tillgodogjorts årets redovisning.

Pensionsavsättning

Pensionsavsättningen är upptagen till av KPA gjord beräkning. Beräkningen grundar sig på att pensionsåldern för brandmän i utryckningsstyrka är 61 år och 65 år för övrig personal.

Anläggningstillgångar

upptas till anskaffningskostnaden minus ev. investeringsbidrag och avskrivningar.

Kostnadsräntor

hänfödda till redovisningsåret har skuldförts och belastat årets redovisning

Kapitaltjänstkostnader

Avskrivningar beräknas som regel på tillgångarnas historiska anskaffningsvärde.

Finansiella leasingavtal

När leasingavtal innebär att förbundet, som leasetagare, i allt väsentligt åtnjuter de ekonomiska förmånerna och bär de ekonomiska riskerna, redovisas objektet som en anläggningstillgång i balansräkningen. Motsvarande förpliktelse att i framtiden betala leasingavgifter redovisas som skuld.

Redovisningsmodellens delar

DRIFTSREDOVISNING

Verksamheter

SUMMA INTÄKTER
Verksamheter

SUMMA KOSTNADER

INVESTERINGSREDOVISNING

Program/huvudverks område
Objekt X
Objekt Y
./. investeringsbidrag
Objekt Z
NETTOINVESTERING

RESULTATRÄKNING

Intäkter 1)
Kommunbidrag
Kostnader 1)
Avskrivningar
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER
Finansiella intäkter
Finansiella kostnader
RESULTAT EFTER FINANSNETTO
Extraordinära intäkter
Extraordinära kostnader
FÖRÄNDRING EGET KAPITAL

FINANSIERINGSANALYS

Verksamhetens intäkter
Verksamhetens kostnader
Finansiella intäkter
Finansiella kostnader
VERKSAMHETSNETTO
Inköp av materiella tillgångar
INVESTERINGSNETTO
Upplåning
Amortering
FINANSIERINGSNETTO
Justering för rörelsekapitalets förändring avseende hela verksamheten
Justering för icke rörelseresultatpåverkande poster
FÖRÄNDRING LIKVIDA MEDEL

BALANSRÄKNING

Anläggningstillgångar
Omsättningstillgångar
SUMMA TILLGÅNGAR
Eget kapital
Avsättningar
Långfristiga skulder
Kortfristiga skulder
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

1) Efter justering

Resultaträkningen

Redovisar intäkter och kostnader, samt återger hur förändringen av kommunalförbundets eget kapital framkommit.

Denna förändring kan också utläsas genom att jämföra eget kapital i de två senaste årens balansräkningar.

Balansräkningen

Visar vilka tillgångar och skulder kommunalförbundet har på bokslutsdagen – den ekonomiska ställningen vid årets slut. Av den framgår hur kommunalförbundet har använt sitt kapital (i anläggnings- och omsättningstillgångar) resp. hur kapitalet har skaffats (lång- och kortfristiga skulder samt eget kapital).

Mellan två tidpunkter inträffar ett antal händelser, vilket innebär att den finansiella ställningen förändras. Dessa händelser redovisas i resultaträkningen och/eller finansieringsanalysen.

Finansieringsanalysen

Visar hur kommunalförbundet fått in pengar (tillförda medel) och hur de använts under året (använda medel). Här behandlas ut- och inbetalningar till skillnad från resultaträkningen som innehåller kostnader och intäkter. Finansieringsanalysens uppställning har förändrats från och med år 2000 i enlighet med utkastet till rekommendationen från Rådet för kommunal redovisning. Uppställningen bygger på tre sektorer, löpande verksamhet, investeringsverksamhet och finansieringsverksamhet. Den sektorindelade rapporten vill på ett lättillgängligt sätt visa verksamhetens tre grundläggande aktiviteter och relationerna mellan dem.

Summan av förändringen av de tre sektorerna, löpande verksamhet, investerings- och finansieringsverksamheterna visas i förändringen av likvida medel. Denna förändring kan också utläsas i balansräkningen om man jämför likvida medel innevarande år och föregående år.

Ord och begreppsförklaringar

Anläggningskapital	Bundet eget kapital i anläggningar. Utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder.	Nettoinvesteringar	Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag mm.
Anläggnings-tillgångar	Fast och lös egendom avsedda att stadigvarande innehas.	Netto-kostnader	Driftkostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar Finansieras med skattemedel.
Avskrivningar	Planmässig värdenedsättning av anläggnings-tillgångar.	Långfristiga skulder	Skulder överstigande ett år.
Eget kapital	Kommunalförbundets totala kapital består av anläggningskapital (bundet kapital i anläggningar m m). Rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).	Nyckeltal	Mäter förhållandet mellan två storheter, t ex likvida medel i procent av externa utgifter (likviditet).
Internränta	Kalkylmässig kostnad för det kapital (bundet i anläggnings- och omsättningstillgångar) som utnyttjas inom en viss verksamhet.	Omsättnings-tillgångar	Lös egendom som inte är anläggningstillgång.
Kapital-tjänst-kostnader	Benämning för internränta och avskrivning.	Periodisering	Fördelning av kostnader och intäkter på de redovisningsperioder till vilka de hör.
Kortfristiga skulder	Kortfristiga lån och skulder hänförliga till den löpande verksamheten.	Rörelsekapital	Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar förbundets finansiella styrka.
Likviditet	Betalningsberedskap på kort sikt (förmåga att betala skulder i rätt tid).	Soliditet	Andelen eget kapital av de totala tillgångarna, d v s graden av egna finansierade tillgångar.