BUDGET OCH VERKSAMHETSPLAN 2026
- utblick 2027-2028
- verksamhetsmål 2026

Brandkåren Norra Dalarna

BRANDKÅREN
NORRA DALARNA

BRANDKÅREN
NORRA DALARNA

Fastställd:
Direktionen Brandkåren Norra Dalarna 2025-05-28
Diarienummer: BRAND 2025/22 §16
Reviderad:
Direktionen Brandkåren Norra Dalarna 2025-11-18
Diarienummer: BRAND 2025/22 §25

BRANDKÅREN
NORRA DALARNA

Innehåll

Förbundsdirektörens inledning 4
Brandkåren Norra Dalarna 4
Styrning och uppföljning 5
Mål och indikatorer/aktiviteter 2026 6
Övergripande mål 6
Mål 1: Stark förebyggande och operativ förmåga 7
Mål 2: Stärka den enskildes förmåga 9
MÅL 3: En attraktiv arbetsgivare 10
Mål 4: Stärka förmågan för räddningstjänst under höjd beredskap 11
Mål 5: God ekonomisk hushållning 11
Förbundets ekonomiska förutsättningar 12
Ekonomiska ramar 12
Nettokostnadsutveckling per invånare i medlemskommun & riket 13
Driftbudget 2026 och plan 2027-2028 14
Resultatbudget 2026 och plan 2027 - 2028 15
Balansbudget 2026 och plan 2027 - 2028 16
Kassaflödesbudget 2026 och plan 2027 - 2028 17
Investeringsbudget 2026 och plan 2027 - 2028 18

Förbundsdirektörens inledning

Under de senaste åren har Brandkåren Norra Dalarna (BRAND) successivt byggt upp en organisation för att möta de utmaningar som förbundet står inför, detta i kombination med hög kvalitet i verksamheten. Kriget i Ukraina fortsätter påverka BRAND främst genom att regeringen har gett Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) ett uppdrag att upprusta det civila försvaret där Sveriges räddningstjänster spelar en viktig roll. Brandkåren Norra Dalarna har påbörjat arbetet med att öka förbundets kompetens inom området civilt försvar och det är ett arbete som fortgår under kommande år. En ökad hotbild mot Sverige ställer högre krav på säkerhetsarbetet i förbundet. BRAND har tillsammans med enheten för digitalisering och innovation (eDIT) identifierat ett antal åtgärder som behöver vidtas för BRAND i likhet med andra ingående kommuner i eDIT.

I delar av förbundets geografiska område är antalet utvecklade bostadsbränder på en hög nivå i jämförelse med liknande kommuner. Detta har varit en viktig prioritering i målarbetet och BRAND har infört ett antal aktiviteter i syfte att minska antalet utvecklade bostadsbränder samt att öka BRAND:s och den enskildes förmåga att hantera dem när de uppstår.

Investeringsbehovet för Brandkåren Norra Dalarna är stort och förbundet har gjort en omfördelning i investeringsplanen för att fördela ut kostnaderna bättre över tid. Samtidigt ökar förbundets driftkostnader för fordon och materiel i takt med att de åldras och därmed kräver ökat underhåll och reparationer. Att förbundet har en ändamålsenlig och robust fordonspark är en förutsättning för effektiva räddningsinsatser, vilket uppnås med den föreslagna investeringsplanen.

I området runt Idre pågår en expansion av turismanläggningar och privata boenden. BRAND har identifierat en ökad riskbild i samband med att området växer och fler besökare befinner sig i området. Tidigare har turismen varit koncentrerad till vinterhalvåret med viss friluftsturism sommartid. Det har förändrats i takt med att området lockar till sig fler besökare året runt. Cykling och övrigt friluftsliv dominerar under sommarhalvåret medan skidåkning är den dominerande aktiviteten vintertid. BRAND stärker upp beredskapen i Idre under sommarhalvåret och säkerställer att livräddning genom rökdykning kan ske året runt.

Brandkåren Norra Dalarna

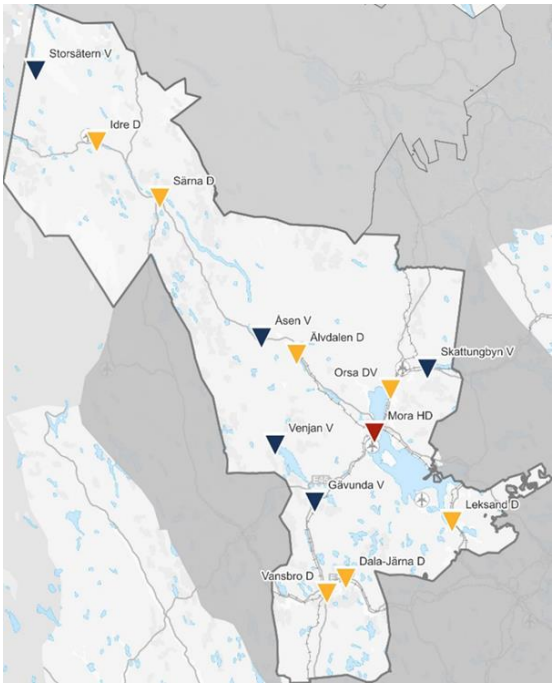
Brandkåren Norra Dalarna är ett kommunalförbund bildat 2019 av Mora, Orsa, Älvdalen, Leksand och Vansbros kommuner. Syftet med förbundet är att tillgodose krav och intentioner i Lag (2003:778) om skydd mot olyckor samt att skapa goda förutsättningar att uthålligt arbeta med trygghet och säkerhet i det komplexa samhället. Kommunalförbundet ska vara en aktiv part i kommunernas samlade arbete och samordning för skydd i oönskade händelser och samhällsstörningar.

Direktionen ska bestå av 5 ledamöter och 5 ersättare fördelat enligt följande:
- Mora kommun utser 1 ledamot och 1 ersättare.
- Leksands kommun utser 1 ledamot och 1 ersättare.
- Orsa kommun utser 1 ledamot och 1 ersättare.
- Vansbro kommun utser 1 ledamot och 1 ersättare.
- Älvdalens kommun utser 1 ledamot och 1 ersättare.

Ledamöterna ska vara kommunstyrelsen ordförande och oppositionsråd eller motsvarande är ersättare.

De fem medlemskommunerna har en sammanlagd geografisk yta om cirka 15 121 km² med ungefär 57 000 invånare.

I förbundet finns en heltidsstation, sju deltidsstationer och fem räddningsvärn.



Styrning och uppföljning

Lagen om skydd mot olyckor
I Lagen om skydd mot olyckor (LSO) anges de nationella målen och syftet med den verksamhet som ska bedrivas enligt lagen. I korta drag kan de nationella målen sammanfattas med att färre ska dö, färre ska skadas och mindre ska förstöras vid olyckor.

Förbundsordning
Förbundsordningen sätter ramarna för vad förbundet ska driva för verksamhet och beslutas av förbundets medlemmar.

Handlingsprogram
Enligt LSO är alla kommuner skyldiga att anta handlingsprogram för olyckor som kan leda till räddningsinsatser. I handlingsprogrammet beskrivs vilka risker som finns inom Brandkåren Norra Dalarnas område och vilken förmåga Brandkåren Norra Dalarna har för att hantera dessa risker. Handlingsprogrammet innehåller tre övergripande mål och två finansiella mål som syftar till att förankra visionen ”En Brandkår med omtanke för din trygghet”.

Verksamhetsplan
I verksamhetsplanen bryts de övergripande målen ner till verksamhetsmål. I verksamhetsplanen finns förutom verksamhetsmålen även budget för nästkommande år. Det är direktionen som beslutar verksamhetsplanen.

Uppföljning
Verksamhet och måluppfyllelse följs upp löpande under året och rapporteras till direktion och medlemskommuner i samband med delårsrapporter efter mars och augusti samt i årsredovisningen.

Mål och indikatorer/aktiviteter 2026

Brandkåren Norra Dalarna bedriver verksamhet där nationella mål återfinns i lagstiftningen lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) samt lag (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor (LBE).

I lag om skydd mot olyckor återfinns krav på att kommunerna ska upprätta ett handlingsprogram för skydd mot olyckor som beskriver:

- de risker som finns i kommunerna som kan föranleda räddningsinsats,
- hur kommunen ordnat sitt olycksförebyggande arbete,
- vilken operativ förmåga kommunen har att hantera riskerna samt
- vilken förmåga kommunen avser skaffa sig.

Handlingsprogrammet för skydd mot olyckor har beslutats av direktionen under 2023. Handlingsprogrammet är således direktionens långsiktiga styrdokument över verksamheten med syfte att färre ska skadas, färre ska omkomma och mindre ska förstöras.

ÖVERGRIPANDE MÅL

Utifrån de nationella målen i LSO 2003:778 (lagen om skydd mot olyckor), den nationella strategin för stärkt brandskydd tillsammans med riskbilden i förbundet, har fem övergripande mål formulerats.

Övergripande mål	**Verksamhetsmål**
Stark förebyggande och operativ förmåga	• Brandkåren ska ge snabb och rätt hjälp till den som drabbats av olyckor så att skador på människor, egendom och miljö minimeras. Brandkåren ska även kunna möta framtida risker kopplade till ny teknik och klimatförändringar. • Brandkårens övningsverksamhet och övningsfält ska vara ändamålsenligt och anpassat för nutida behov och framtida behov. • Brandkåren ska genomföra LSO/LBE tillsyn enligt bestämd frist på de objekt som identifierats. Tillsyn ska utföras på ett effektivt och rättssäkert sätt. Tillsynen ska bidra till ett förbättrat brandskydd hos fastighetsägare och nyttjanderättshavare. • Tillsyn enligt LSO/LBE ska utföras om det bedöms som nödvändigt efter en brand eller ett brandtillbud som Brandkåren larmats till. • Brandkåren ska ha en fungerande lärandeprocess efter händelser. Inkluderat AAR (after action review), insatsutvärdering, brandutredning och fördjupad olycksutredning. För att kunna omhänderta erfarenheter och förbättringsområden på ett ändamålsenligt sätt.

Stärka den enskildes förmåga	• Brandkåren ska genom utbildning och information underlätta för den enskilde att förebygga en brand. • Brandkåren ska följa den nationella strategin för stärkt brandskydd 2020-2030 och utföra de evidensbaserade lokala aktiviteterna i strategin.
En attraktiv arbetsgivare	• Brandkåren ska vara en jämställd och attraktiv arbetsgivare med arbetsplatser som erbjuder goda arbets- och anställningsförhållanden. • MSB inriktning för ökad jämställdhet och mångfald inom räddningstjänsten 2030 ska följas.
Stärka förmågan för räddningstjänst under höjd beredskap	• Brandkåren ska vara en aktiv part i totalförsvarsplaneringen.
God ekonomisk hushållning	• Verksamheten i brandkåren ska genomföras inom ramen för en sund, balanserad och finansierad ekonomi

MÅL 1: STARK FÖREBYGGANDE OCH OPERATIV FÖRMÅGA

Brandkåren Norra Dalarna ska ha en stark förebyggande och operativ förmåga att hantera den befintliga riskbilden i medlemskommunerna, men det ska även finnas en stark förmåga att hantera utveckling och förändringar. För att klara av det behöver brandkåren verka för att bedriva en effektiv organisation, samarbeta med andra myndigheter och aktörer, ha en teknik och utrustning i framkant samt ha en ständig kompetensutveckling hos personalen.

Verksamhetsmål	Aktiviteter/Indikatorer	Mål 2026	Mål 2027
Brandkåren ska ge snabb och rätt hjälp till den som drabbats av olyckor så att skador på människor, egendom och miljö minimeras. Brandkåren ska även kunna möta framtida risker kopplade till ny teknik och klimatförändringar.	**Aktivitet:** FIP (Första insatsperson) ska vara första larmade enhet vid olycksplatsen. **Indikator:** Andel (%) larm där FIP är först vid olycksplatsen.	80	80
	Aktivitet: Efter Brandkårens framkomst vid brand i byggnad, ska inte brandens omfattning spridas från aktuell brandcell till annan, vid beslut om offensiv insats. **Indikator:** Andel (%) där branden inte har spridits från en brandcell till en annan vid beslut om offensiv insats.	100	100
	Aktivitet: Samtlig personal ska genomgå kompetenshöjande aktiviteter för att bättre kunna bedöma risker vid brand i batterier och solcellsanläggningar. **Indikator:** Andel (%) personal som genomgått aktivitet.	100	100

	Aktivitet: Samtlig personal ska genomgå kompetenshöjande aktiviteter för att bättre kunna bedöma risker vid pågående dödligt våld (PDV). **Indikator:** Andel (%) personal som genomgått aktivitet.	100	100
	Aktivitet: Vid upphandling ska faktorer gällande framtida risker kopplade till ny teknik och klimatförändringar ingå i upphandlingsunderlag. **Indikator:** Andel (%) upphandlingar där faktorerna beaktats.	100	100
Brandkårens övningsverksamhet och övningsfält ska vara ändamålsenligt och anpassat för nutida behov och framtida behov.	**Aktiviteter:** Utreda behov och tänkbar utformning av Brandkårens framtida övningsfält och dess organisation. **Indikator:** Genomförd utredning 2025	Genomförd	-
Brandkåren ska genomföra LSO/LBE tillsyn enligt bestämd frist på de objekt som identifierats. Tillsyn ska utföras på ett effektivt och rättssäkert sätt. Tillsynen ska bidra till ett förbättrat brandskydd hos fastighetsägare och nyttjanderättshavare.	**Aktivitet:** Följa föreskriven tillsynsplan. **Indikator:** Andel (%) utförda tillsyner enligt tillsynsplan.	90	90
Tillsyn enligt LSO/LBE ska utföras om det bedöms som nödvändigt efter en brand eller ett brandtillbud som brandkåren larmats till.	**Aktivitet:** Utbildningsinsatser av samtlig operativ ledningspersonal gällande bedömning om behov av tillsyn skall utföras 1 gång per år. **Indikator:** andel utbildad personal (%)	100	100

MÅL 2: STÄRKA DEN ENSKILDES FÖRMÅGA

Brandkåren Norra Dalarna ska verka för att stärka den enskildes kunskap och förmåga att ta ansvar för sitt brandskydd och därmed även kunna minimera konsekvenserna av den brand som uppstår. Detta är särskilt viktigt i områden där insatstiderna är långa eftersom tiden till att någon agerar är avgörande för brandförloppet och den fortsatta händelseutvecklingen.

Verksamhetsmål	Aktiviteter/Indikatorer	Mål 2026	Mål 2027
Brandkåren ska genom utbildning och information underlätta för den enskilde att förebygga en brand. Brandkåren ska följa den nationella strategin för stärkt brandskydd 2020-2030, utföra de evidensbaserade lokala aktiviteterna i strategin.	**Aktiviteter:** Informationsinsatser i form av hembesök ska utföras i de fall där det finns behov efter en räddningsinsats. **Indikator:** Andel (%)	100	100
	Aktivitet: Årliga möten med fokus på brandskydd genomförs med större fastighetsägare av flerbostadshus inom förbundet. **Indikator:** Antal gemensamma möten per år.	1	1
	Aktivitet: Utbilda 90st nya civila insatspersoner (CIP) **Indikator:** Andel utbildade CIP enligt aktivitet (%)	100%	100%
	Aktivitet: Brandkåren ska tillsammans med vård- och omsorgsförvaltningarna i medlemskommunerna verka för att identifiera personer med behov av ett stärkt brandskydd och därefter vidta åtgärder. **Indikator:** Antal kommuner där vi haft fortsatt dialog.	*5*	*5*
	Aktiviteter: Brandkåren genomför möten med kontrakterade sotnings- och brandskyddskontroll entreprenörer för uppfyllnad av frister, kontrollintervall och kvalitetsparametrar. **Indikator:** Antal genomförda möten per år.	2	2

MÅL 3: EN ATTRAKTIV ARBETSGIVARE

För att säkerställa brandkårens förmåga att hantera räddningsinsatser inom brandkårens område behöver personaltillgången säkras. Brandkåren behöver verka för jämställdhet, mångfald och kunna attrahera medarbetare med olika kompetenser och förmågor och verka aktivt för att dessa förmågor tillvaratas. MSB:s inriktning för ökad jämställdhet och mångfald i räddningstjänsten 2030 med tillhörande handlingsplan ska följas.

Verksamhetsmål	Aktiviteter/Indikatorer	Mål 2026	Mål 2027
Brandkåren ska vara en jämställd och attraktiv arbetsgivare med arbetsplatser som erbjuder goda arbets- och anställningsförhållanden. MSB inriktning för ökad jämställdhet och mångfald inom räddningstjänsten 2030 ska följas.	**Aktivitet:** Genom den årliga OSA-kollen med uppföljning säkerställa att medarbetare mår bra och trivs på sina arbetsplatser. **Indikator:** Totalt genomsnitt i OSA-enkäten	>3,5	>3,5
	Aktivitet: Aktivt arbeta med ett mångfalds- och jämställdhetsperspektiv genom t ex marknadsföring och utbildning internt. **Indikator:** Andel kvinnor (%)	Ska öka	Ska öka
	Aktivitet: Öka informationsflödet mellan chef och medarbetare med rätt och målgruppsanpassad information via organisationens kanaler (intranät). **Indikator:** Andel medarbetare som använder intranätet (inloggad minst en gång)	85	100
	Aktivitet: Aktivt arbete, uppföljning och klarmarkerande av rapporterade tillbud och arbetsskador. **Indikator:** Tid för klarmarkerande av rapporter.	Ska minska	Ska minska

MÅL 4: STÄRKA FÖRMÅGAN FÖR RÄDDNINGSTJÄNST UNDER HÖJD BEREDSKAP

Kommunens organisation för räddningstjänst är en av de viktigaste hörnstenarna i ett modernt totalförsvar. För att den, på ett effektivt sätt, och med kraft ska kunna lösa sitt uppdrag vid samhällsstörningar, höjd beredskap och krig, krävs en sammanhängande planering.
För Brandkåren Norra Dalarna handlar detta bland annat om att analysera hoten, bestämma ambitionsnivå, inventera behovet av resurser samt utbildning och övning. För de särskilda krav ett krig ställer krävs bland annat uppbyggnad av kompetens, säkerställande av personaltillgång genom krigsplacering samt tillgång till rätt material.

Verksamhetsmål	Aktiviteter/Indikatorer	Mål 2026	Mål 2027
Brandkåren ska vara en aktiv part i totalförsvarsplaneringen.	**Aktivitet:** Följa MSB:s utbildningsplan för Räddningstjänst under höjd beredskap. **Indikator:** Personal som genomfört utbildningsplanen, andel (%).	100	100
	Aktivitet: All personal som är möjlig att krigsplaceras i BRAND ska vara det. **Indikator:** andel (%).	100	100
	Aktiviteter: BRAND ska arbeta med den framtagna säkerhetsskyddsplanen. Prioriterade arbetsuppgifter ska tas fram. **Indikator:** Prioriterade arbetsuppgifter ska tas fram.	Genomfört	-

MÅL 5: GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Brandkåren Norra Dalarna ska ha en god ekonomisk hushållning, något som innebär att resurserna i verksamheten ska användas till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt.

Verksamhetsmål	Aktiviteter/Indikatorer	Mål 2026	Mål 2027
Verksamheten i Brandkåren ska genomföras inom ramen för en sund, balanserad och finansierad ekonomi.	Resultatet efter finansiella poster ska uppgå till minst 200 tkr i genomsnitt över en period som sammanfaller med värdkommunens budget och planperiod, tkr.	>200	>200
	Investeringar ska finansieras med egna medel och det låneutrymme förbundet har enligt medlemskommunernas fattade borgensbeslut (självfinansieringsgrad), andel (%).	100	100

Förbundets ekonomiska förutsättningar

EKONOMISKA RAMAR

Medlemsbidraget till förbundet sker enligt fastslagen nyckel. Enligt förbundsordningen kompenseras förbundet för pensionskostnader, löneökningar utifrån löneöversyn samt hyreshöjningar. I förslag till budgetram/medlemsbidrag för budget 2026 och flerårsplan 2027 – 2028 ingår preliminära belopp för dessa kostnader. Löneökningar är uppräknade årligen med märket för industrin. För 2026 innebär det 3 procent. Hyreshöjningar är upptagna till samma belopp som uppräkningen år 2025 och pensionskostnader är upptagna till belopp enligt den senaste beräkningen per 2025-08-31.

Förbundet har sedan bildandet 2019 och fram till 2023 endast gjort ett fåtal investeringar. Från och med 2024 finns en långsiktig investeringsplan fram till år 2033 framtagen. Investeringsplanen innehåller till övervägande del investeringar för att bibehålla nuvarande fordonsstatus och tillse att förbundet har tillfredställande och väl funktionsanpassade fordon. Ett behov av investeringar har funnits sedan förbundet bildades, men där utrymme har saknats, vilket har gjort att kostnaderna för underhållet av fordonsflottan ökat. Fram till och med 2024 rymdes de driftkostnader som investeringarna gav upphov till i ram. Inför verksamhetsplaneringen 2025 gjordes en sammanställning av den långsiktiga investeringsplanen för att belysa de ekonomiska konsekvenserna av de planerade investeringarna. För att klara av att hålla en rimlig utbytestakt på fordonsparken behöver förbundet genomföra de planerade investeringarna. Det medförde att förbundet behövde göra nyupplåning för att finansiera investeringarna 2024 samt få ett utökat medlemsbidrag från och med 2025 och framåt för att klara de ökade avskrivningskostnader och räntekostnader som det medför.

Expansionen i Idre har medfört att riskbilden har förändrats och en utökning av resurser under vecka 21-44 behöver göras till en kostnad av 0,2 mkr.

En ökad hotbild mot Sverige ställer högre krav på säkerhetsarbetet i förbundet. BRAND har tillsammans med enheten för digitalisering och innovation (eDIT) identifierat ett antal åtgärder som behöver vidtas för BRAND i likhet med andra ingående kommuner i eDIT. I dagsläget är det inte klarlagt vad dessa åtgärder kommer att innebära utan en fortsatt dialog med eDIT pågår.

Med utgångspunkt från 2025 års medlemsbidrag innebär ovanstående att medlemsbidraget för 2026 ökar med 3,2 mkr, för 2027 med ytterligare 2,6 mkr och för 2028 med ännu 2,2 mkr.

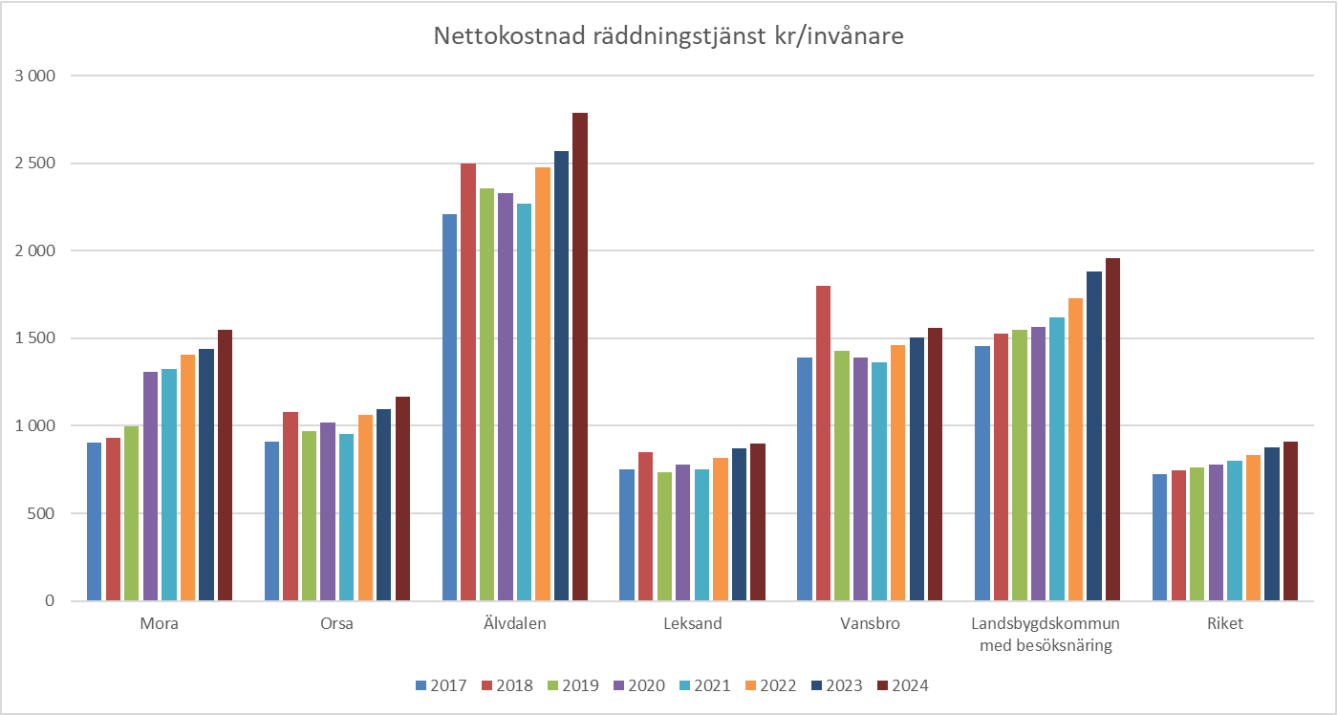
Sedan förbundet bildades 2019, har förutsättningarna förändrats dels genom förändringar i lagstiftning och dels genom att kostnader tillkommit som inte var med i de ursprungliga beräkningarna av medlemsbidragen. Inför budget 2024, tillfördes förbundet 2 mkr i ökat medlemsbidrag, för att få en realistisk budget. Det som tillkommer från och med 2025 och de närmaste åren är, förutom kompensation för pensioner, löneökningar och hyreshöjningar enligt förbundsordningen, kostnader för investeringar.

Den stora utmaningen för förbundet är kompetensförsörjningen och då speciellt med svårigheter att rekrytera i förbundets norra delar. Svårigheten att rekrytera och behålla personal märks främst på vakansersättning för befintlig personal samt utbildningskostnaderna för nyanställda. Nya arbetstidsregler för brandmän enligt bilaga R, en bilaga till Allmänna bestämmelser (AB), trädde i kraft 1 februari 2024. För närvarande har förbundet dispens från arbetstidsreglerna men för att följa arbetstidsreglerna på sikt behöver förbundet anpassa verksamheten efter regelverket. Förbundet följer utvecklingen och konsekvenserna noggrant.

NETTOKOSTNADSUTVECKLING PER INVÅNARE I MEDLEMSKOMMUN & RIKET

I diagrammet framgår nettokostnaden för räddningstjänst i kronor per invånare för åren 2017 till 2024 gällande förbundets fem medlemskommuner. Även nettokostnadsutvecklingen för riket och landsbygdskommun med besöksnäring finns med. Alla medlemskommuner förutom Vansbro tillhör gruppen landsbygdskommun med besöksnäring. Vansbro tillhör gruppen landsbygdskommun. Uppgifterna är hämtade från Rådet för främjande av kommunala analysers statistikverktyg Kolada. I diagrammet framgår att Mora kommun har haft en stigande kostnadsökning per invånare från och med 2020 vilket till största delen förklaras av förbundets ökade hyreskostnader för den nya brandstationen i Mora. I diagrammet framgår också att det är stora skillnader mellan medlemskommunerna, vilket speglar de strukturella skillnaderna där Älvdalen har en stor geografisk yta medan Leksand har mer av en tätortsstruktur.

Diagrammet visar också styrkan med att tillhöra ett förbund där möjligheten finns att kunna dela på driftkostnader och de verksamhetseffektiviseringar och samordningsvinster det medför i form av en lägre kostnadsutveckling. 2022 - 2024 ökade nettokostnaden i alla medlemskommuner vilket förklaras av den generella utvecklingen i samhället, men även av att förbundet 2022 hade höga engångskostnader.



BRANDKÅREN
NORRA DALARNA

Driftbudget 2026 och plan 2027-2028

DRIFTBUDGET (tkr)	Bokslut 2024	Prognos 2025	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Verksamhetens nettokostnadsramar						
Räddningschef	-10 679	-9 630	-9 910	-10 221	-10 111	-10 111
Finans	-4 609	-9 007	-9 931	-9 618	-12 320	-14 556
Service	-3 245	-2 904	-2 995	-3 199	-3 199	-3 199
Förebyggande	-2 033	-2 817	-2 752	-2 892	-2 892	-2 892
Operativt	-1 968	-2 512	-2 898	-3 127	-3 127	-3 127
Operativt Mora	-25 928	-25 939	-25 022	-25 843	-25 843	-25 843
Operativt Orsa	-5 126	-5 242	-5 273	-5 464	-5 464	-5 464
Operativt Älvdalen	-12 489	-12 906	-12 957	-13 367	-13 367	-13 367
Operativt Leksand	-7 579	-8 071	-7 753	-8 175	-8 175	-8 175
Operativt Vansbro	-8 370	-8 255	-8 233	-8 639	-8 639	-8 639
Summa verksamhetens nettokostnader	**-82 026**	**-87 283**	**-87 724**	**-90 546**	**-93 138**	**-95 374**
Finansiering						
Medlemsbidrag						
Mora	23 615	25 107	25 107	26 174	27 002	27 707
Orsa	7 350	7 814	7 814	8 146	8 404	8 623
Älvdalen	16 605	17 653	17 653	18 404	18 987	19 482
Leksand	11 909	12 662	12 662	13 200	13 618	13 973
Vansbro	8 576	9 117	9 117	9 504	9 805	10 061
Summa medlemsbidrag	**68 055**	**72 353**	**72 353**	**75 428**	**77 815**	**79 846**
Hyresbidrag						
Mora	8 105	8 236	8 629	8 367	8 498	8 629
Orsa	623	633	694	643	653	663
Älvdalen	2 170	2 233	2 301	2 238	2 272	2 306
Leksand	1 896	2 009	2 012	2 050	2 080	2 110
Vansbro	1 935	2 040	1 935	2 020	2 020	2 020
Summa hyresbidrag	**14 729**	**15 151**	**15 571**	**15 318**	**15 523**	**15 728**
Summa finansiering	**82 784**	**87 504**	**87 924**	**90 746**	**93 338**	**95 574**
ÅRETS RESULTAT	**758**	**221**	**200**	**200**	**200**	**200**

Resultatbudget 2026 och plan 2027 - 2028

	Bokslut 2024	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Verksamheternas netto	-77 762	-81 837	-83 396	-85 270	-87 358
Avskrivningar	-3 565	-4 708	-6 100	-6 600	-6 700
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	**-81 327**	**-86 545**	**-89 496**	**-91 870**	**-94 058**
Medlemsbidrag	82 784	87 505	90 746	93 338	95 574
VERKSAMHETENS RESULTAT	**1 457**	**960**	**1 250**	**1 468**	**1 516**
Finansiella intäkter	482	420	100	100	100
Finansiella kostnader	-1 181	-1 159	-1 150	-1 368	-1 416
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	**758**	**221**	**200**	**200**	**200**
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	**758**	**221**	**200**	**200**	**200**

BRANDKÅREN
NORRA DALARNA

Balansbudget 2026 och plan 2027 - 2028

	Bokslut 2024	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar, materiella och finansiella	36 623	46 915	60 687	61 109	60 467
Summa anläggningstillgångar	**36 623**	**46 915**	**60 687**	**61 109**	**60 467**
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Förråd och lager	211	211	211	211	211
Kortfristiga fordringar	6 208	6 209	6 207	6 208	6 208
Kortfristiga placeringar	0	0	0	0	0
Likvida medel	29 646	20 635	7 577	8 075	9 577
Summa omsättningstillgångar	**36 065**	**27 055**	**13 995**	**14 494**	**15 996**
SUMMA TILLGÅNGAR	**72 688**	**73 970**	**74 684**	**75 604**	**76 464**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
EGET KAPITAL	1 009	1 230	1 430	1 630	1 830
därav årets resultat	*758*	*200*	*200*	*200*	*200*
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	7 926	8 986	9 500	10 220	10 880
Summa avsättningar	**7 926**	**8 986**	**9 500**	**10 220**	**10 880**
SKULDER					
Långfristiga skulder	13 717	29 717	29 717	29 717	29 717
Kortfristiga skulder	50 037	34 037	34 037	34 037	34 037
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	**72 688**	**73 970**	**74 684**	**75 604**	**76 464**
Pensionsförpliktelser intjänade före 1998	*39*	*45*	*49*	55	48

BRANDKÅREN
NORRA DALARNA

Kassaflödesbudget 2026 och plan 2027 - 2028

	Bokslut 2024	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Periodens resultat	758	221	200	200	200
Justering för av- och nedskrivningar	3 564	4 708	6 000	6 600	6 700
Justering för gjorda avsättningar	2 442	1 060	514	720	660
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-55	0	0	0	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	**6 709**	**5 989**	**6 714**	**7 520**	**7 560**
Ökning/minskning förråd och varulager	-60	0	0	0	0
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	3 508	0	0	0	0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	2 315	0	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	**12 472**	**5 989**	**6 714**	**7 520**	**7 560**
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i materiella anläggningstillgångar	-21 303	-15 000	-19 772	-7 022	-6 058
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	55	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	**-21 248**	**-15 000**	**-19 772**	**-7 022**	**-6 058**
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån	22 000	0	0	0	0
Amortering av låneskulder	-2 000	0	0	0	0
Förändring av skulder för finansiell leasing	-363	0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	**19 637**	**0**	**0**	**0**	**0**
ÅRETS KASSAFLÖDE	**10 861**	**-9 011**	**-13 058**	**498**	**1 502**
Likvida medel vid årets början	18 785	29 646	20 635	7 577	8 075
Likvida medel vid årets slut	29 646	20 635	7 577	8 075	9 577

BRANDKÅREN
NORRA DALARNA

Investeringsbudget 2026 och plan 2027 - 2028

Investeringsplanering	Prognos 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Föreslagna				
Tankbil lastväxlare	4 250			
Tankbil lastväxlare	4 250			
Tankbil lastväxlare	3 800			
Mindre utryckningsfordon pick-up	700	850		
Höjdfordon (hävare)	400	10 000		
Tankbil lastväxlare		3 000		
Båt		550		
Liten båt inkl trailer		400		
Motorspruta		300		
Befälsbil		1 500		
Släckbil		1 600	5 600	
Rökskyddsutrustning komplettering	229	900		
Sexhjuling bandsats			450	
Motorspruta			350	
Motorspruta				350
Sexhjuling bandsats				450
Båt				1 500
Befälsbil				1 600
SWEN digital kommunikationssystem				1 500
Löpande investeringar				
IT-utrustning, leasing from 2025	62	72	72	108
Larmställ	400	200	150	150
Övriga inventarier	909	400	400	400
SUMMA	**15 000**	**19 772**	**7 022**	**6 058**