



Budget 2023 och ramar 2024 – 2025

Medlemmarnas driftbidrag för 2023 uppgår samlat till 68 416 tkr. Driftbidraget fördelas mellan medlemskommunerna baserat på befolkningens storlek. Budgeterat medlemsbidrag för 2023 uppgår till 52 994 tkr för Alingsås kommun och 15 422 tkr för Vårgårda kommun.

Övergripande information

Medlemsbidraget för 2023 baseras på 2022 års medlemsbidrag med en uppräkningsfaktor som baseras på Prisindex för kommunal verksamhet (PKV) som publiceras av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR).

Det lagstadgade kravet på god ekonomisk hushållning omfattar både verksamhet och ekonomi. Det finansiella målet för god ekonomisk hushållning 2023 är ett positivt resultat på 1 procent av omsättningen (intäkter + medlemsbidrag).

Pensionskostnader

AKAP-KR börjar gälla 2023 och innebär enligt senaste prognosen en markant ökning av kostnaden för avgiftsbestämda pensionen.

Samtidigt prognosticeras för ökade inflations- och räntenivåer vilket innebär en ökning i räntekostnad relaterad till pensionsavsättningen.

Till sommaren 2022 beräknas nytt avtal som ersätter SAP-R vara klart, i nuläget är kostnadseffekten och införande oklart men av försiktighetsskäl inkluderas 200 tkr i plan 2024.

Ökade avskrivningskostnader

Under perioden 2017 till 2021 har PKV ökat 12% och medlemsbidraget 13% medan förbundets kostnader för avskrivningar ökat 44%.

Ökningen är en långsiktig trend sedan förbundets grundande och kopplad till att inköpspris för fordonen ökat, delvis på grund av att endast ett fåtal leverantörer finns.

2017 köptes en släckbil för 4,8 mkr medan den senaste kostade 5,8 mkr.

Förbundet har efter bästa förmåga hanterat detta inom ram vilket har minskat resurserna inom ej operativ verksamhet. Förbundet ser nu att ökningen nått en nivå där vi behöver ytterligare resurser 2023 för att kunna utföra sånt arbete som fått stå tillbaka.

Ytterligare resurser behövs även 2024 för att hantera avskrivningen relaterad till nya brandstationen.



Räddningstjänstförbundet	
Budget 2023	
Bidrag från medlemskommunerna 2022	58 714
Pensionskostnad AKAP-KR	650
Pensionskostnad ränta/inflation	500
Ökade avskrivningskostnader	500
Hyreshöjning - kvartal 2-4	6 350
Uppräkning enligt PKV (2,9%) PKV-20220217	1 703
Medlemsbidrag 2023	68 416
Ram 2024	
Medlemsbidrag 2023	68 416
Pensionskostnad ersättning av SAP-R	200
Ökade avskrivningskostnader	500
Hyreshöjning - Helårseffekt	2 117
Uppräkning enligt PKV (2,1%) PKV-20220217	1 437
Medlemsbidrag 2024	72 669
Ram 2025	
Medlemsbidrag 2024	72 669
Uppräkning enligt PKV (3,1%) PKV-20220217	2 253
Medlemsbidrag 2025	74 922

Hyreshöjning

Mellan budgetbeslut 2020 och 2021 sköts den nya stationen fram från sista kvartalet 2022 till andra kvartalet 2023. I samband med detta tappades hyreshöjningen för ett kvartal och felet levde kvar i budgetbeslut 2022 men är nu korrigerat.

Ej budgeterade poster

VRR har signalerat om ökat medlemsbidrag men inget beslut är ännu fattat.

Byggprojektet för ny brandstation ligger ännu inom budget men har små marginaler. För varje miljon som projektet går över budget så ökar hyran 0,32% vilket för Förbundet innebär 38tkr per år i ökad hyreskostnad (Alingsås 29,4tkr samt Vårgårda 8,6tkr).

Kostnader relaterade till räddningstjänst under höjd beredskap (Ruhb).



Investeringsbudget

Budget och plan för investeringar omfattar åren 2023 till 2026.

Den ökade investeringen kopplad till nya brandstationen kommer av att investeringar som i plan 2023 låg som inventarier samordnas med investeringar i inventarier till den nya brandstationen.

Investering	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Fordon	950	7 550	7 200	1 400	300
Inventarier	-	50	130	50	50
Datorer	-	-	-	-	-
Räddningsmaterial	940	940	940	940	940
Inventarier ny brandstation	4 530	-	-	-	-
Summa	6 420	8 540	8 270	2 390	1 290

Resultaträkning (tkr)	Budget 2022	Budget 2023	Ram 2024	Ram 2025
Verksamhetens intäkter	4 891	5 033	5 239	5 451
Verksamhetens kostnader	-58 185	-67 662	-71 820	-73 945
Avskrivningar	-4 605	-5 031	-5 287	-5 603
Verksamhetens nettokostnader	-57 899	-67 660	-71 869	-74 097
Bidrag från medlemskommunerna	58 714	68 416	72 669	74 922
Finansnetto	-179	-21	-21	-21
Resultat före extraordinära poster	636	735	779	804
Årets resultat	636	735	779	804

	Budget 2023	Ram 2024	Ram 2025
Ingående eget kapital	3 578	4 313	5 092
Årets resultat	735	779	804
Utgående eget kapital	4 313	5 092	5 895