



Budget 2023 och ramar 2024 – 2025

Medlemmarnas driftbidrag för 2023 uppgår samlat till 70 840 tkr. Driftbidraget fördelas mellan medlemskommunerna baserat på befolkningens storlek. Budgeterat medlemsbidrag för 2023 uppgår till 54 871 tkr för Alingsås kommun och 15 969 tkr för Vårgårda kommun.

Övergripande information

Medlemsbidraget för 2023 baseras på 2022 års medlemsbidrag med en uppräknings som baseras på Prisindex för kommunal verksamhet (PKV) som publiceras av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR). Då PKV 2023 är 5,8% och förbundet i budget 2023 lyfter ett antal kostnadsökningar separat har uppräknings gjorts med 80% av PKV vilket motsvarar en uppräknings med 4,6%.

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. Enligt nuvarande prognoser tros ränteläget normaliseras till 2025.

Under 2023 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 4,8mkr medan den senaste kostade 5,8 mkr.

Förbundet har efter bästa förmåga hanterat detta inom ram vilket har minska 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.



Avgift Västra Räddnings Regionen (VRR)

VRR har under 2022 signalerat om framtida höjning av medlemskommunerna. Höjningens storlek och tidsplan är informerade varför förbundet lyfter dessa i sin budget.

Höjningen görs succesivt under 3 år från och med juli 2023 och kommer innebära en ökning från 2022 års avgift på 1 mnkr till en avgift 2026 på 2,2 mnkr.

Ökade elpriser 2023

Historiskt har förbundets elkostnader ingått i lokalhyrorna.

I och med den nya stationen kommer förbundet dock bära sin egen elkostnad vilket med nuvarande förhöjda elpris bedöms ge en kostnadsökning över index på 450 tkr. Elpriset förväntas dock normaliseras 2024.

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

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).

Förbundets faktiska hyreskostnader efter byggprojektets slut påverkas även av konsumentprisindex (KPI) samt då aktuell 10årig ränta.

Kostnader relaterade till räddningstjänst under höjd beredskap (Ruhb).



Räddningstjänstförbundet			
Budget 2023			
Bidrag från medlemskommunerna 2022	58 714		
Avgiftshöjning VRR	192		
Pensionskostnad AKAP-KR	750		
Pensionskostnad ränta/inflation	920		
Ökade avskrivningskostnader	500		
Hyreshöjning - kvartal 2-4	6 590		
Ökade elpriser 2023	450		
Uppräkning 80% av PKV (4,6%) PKV-20220825	2 724		
Medlemsbidrag 2023	70 840	Alingsås	54 871
		Vårgårda	15 969
Ram 2024			
Medlemsbidrag 2023	70 840		
Avgiftshöjning VRR	385		
Ökade elpriser 2023	-450		
Pensionskostnad ersättning av SAP-R	200		
Ökade avskrivningskostnader	500		
Hyreshöjning - Helårseffekt	2 197		
Uppräkning enligt PKV (3,7%) PKV-20220825	2 621		
Medlemsbidrag 2024	76 292	Alingsås	59 095
		Vårgårda	17 198
Ram 2025			
Medlemsbidrag 2024	76 292		
Pensionskostnad ränta/inflation	-920		
Avgiftshöjning VRR	385		
Uppräkning enligt PKV (1,9%) PKV-20220825	1 450		
Medlemsbidrag 2025	77 207	Alingsås	59 803
		Vårgårda	17 404



Investeringsbudget

Budget och plan för investeringar omfattar åren 2023 till 2027.

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.

Inköp av datorer hanteras från och med 2023 i drift och ej som en investering.

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	5 533	5 749	5 927
Verksamhetens kostnader	-58 185	-70 556	-75 913	-76 679
Avskrivningar	-4 605	-5 031	-5 287	-5 603
Verksamhetens nettokostnader	-57 899	-70 054	-75 451	-76 355
Bidrag från medlemskommunerna	58 714	70 840	76 292	77 207
Finansnetto	-179	-21	-21	-21
Resultat före extraordinära poster	636	764	820	831
Årets resultat	636	764	820	831

	Budget 2023	Ram 2024	Ram 2025
Ingående eget kapital	4 557	5 321	6 141
Årets resultat	764	820	831
Utgående eget kapital	5 321	6 141	6 972