



Budget 2025 och ramar 2026 – 2027

Medlemskommunernas driftbidrag för 2025 uppgår samlat till 84 703tkr. Driftbidraget fördelas mellan medlemskommunerna baserat på befolkningens storlek.

Budgeterat medlemsbidrag för 2025 uppgår till 65 549tkr för Alingsås kommun och 19 154tkr för Vårgårda kommun.

Övergripande information

Medlemsbidraget för 2025 baseras på 2024 års medlemsbidrag med en uppräkningsfaktor som baseras på Prisindex för kommunal verksamhet (PKV) som publiceras av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR). PKV per februari är 0,6% och ger tillsammans med låga prognosticerade pensionskostnader täckning för kostnadsökningar inom ram, förbundet lyfter kostnadsökningar utom ram separat.

Det lagstadgade kravet på god ekonomisk hushållning omfattar både verksamhet och ekonomi. Det finansiella målet för god ekonomisk hushållning 2025 är ett positivt resultat på 1 procent av omsättningen (intäkter + medlemsbidrag) vilket är en återgång till normal nivå efter en tillfällig sänkning till 0,5% i budget 2024.

Kostnad Ledningssystem - SÄRF

Vid byte av ledningscentral belastas förbundet med kostnader för 9 månader 2024 vilket ger helårseffekt 2025.

Återföring tillfälliga medel

I budget 2023 tilldelades förbundet 2 tillfälliga medlemsbidrag för att täcka tillfälligt ökade pensionskostnader (920tkr) och elkostnader (450tkr). I budget 2025 återförs bägge posterna, se även avsnitt gällande kostnadsökningar 2024 angående elkostnaderna.

Resultatmål 2024

I budget 2024 dämpades medlemsbidrags utveckling genom en tillfällig sänkning av det finansiella målet för god ekonomisk hushållning från 1% till 0,5% av omsättningen. Sänkningen resulterade i 431tkr lägre medlemsbidrag 2024 vilket nu återförs vid återgång till ett finansiellt mål på 1%.



Kostnadsökningar 2024 avseende lokalkostnader samt nytt pensionsavtal

Efter beslut om medlemsbidrag 2024 kom ny information gällande kostnader relaterade till förändringen i den operativa personalens särskilda avtalspension (SAP-R) och även slutlig hyra för den nya stationen i Alingsås. Underskottet dessa poster skulle generera 2024 var så pass stort att förbundet äskade och beviljades ett tilläggsanslag på 3,5mnkr.

I budget 2025 ingår anslaget poster enligt nedan.

Lokalkostnader ARS över tidigare tillskott

Avser kostnadsökningen mellan den preliminära hyra och den slutliga.

Summan är ökad från tilläggsanslaget 2024 då detta innefattade det tillfälliga bidraget för elkostnad.

Summan har även indexjusterats.

Kostnadsökning SAP-R

Avser kostnaden för det tillägg i form av lön eller extra pensionsinbetalning som ges till de medarbetare som valt att avstå det tidigare avtalet.

Infasning SAP-R avsättning

Avser tillfälliga medel för kostnaderna för att successivt justera upp avsättningen för de medarbetare som valt att kvarstå i det tidigare avtalet. Då justeringen görs stegvis utifrån medarbetarnas åldersfördelning så sker större justering 2025 och endast en lägre 2026 - 2027.

Enligt nuvarande prognos kommer avsättningen vara ikapp 2028, detta kan dock ske tidigare om ytterligare medarbetare väljer att avstå det tidigare avtalet.



Räddningstjänstförbundet			
Budget 2025			
Bidrag från medlemskommunerna 2024	80 722		
Avgiftshöjning SÄRF (3 månader)	365		
Pensionskostnad ränta/inflation	-920		
Ökade elpriser 2023 - 2024	-450		
Uppräkning med PKV per 2024-02-26: 0,6%	484		
Återföring Resultatmål 0,5% 2024	431		
Lokalkostnader ARS över tidigare tillskott	2 936		
Kostnadsökning SAP-R	650		
Infasing SAP-R avsättning 2025	278		
Infasing SAP-R avsättning 2025 - 2027	207		
Medlemsbidrag 2025	84 703	Alingsås	65 549
		Vårgårda	19 154
Ram 2026			
Medlemsbidrag 2025	84 703		
Uppräkning med PKV per 2024-02-26: 2,3%	1 937		
Infasing SAP-R avsättning 2025	-278		
Medlemsbidrag 2026	86 362	Alingsås	66 833
		Vårgårda	19 529
Ram 2027			
Medlemsbidrag 2026	86 362		
Uppräkning med PKV per 2024-02-26: 3,3%	2 859		
Medlemsbidrag 2027	89 510	Alingsås	69 270
		Vårgårda	20 241



Investeringsbudget

Budget och plan för investeringar omfattar åren 2025 till 2029.

Investeringar inom räddningsmaterial ökar till följd av prisökningar för bland annat larmställ.

Förbundet har i nuläget ett lån från Kommuninvest på 8,8mnkr som förfaller 2025.

Förbundet kommer i samband med detta återbetala utifrån det likvidmässiga läget och prognoser.

Delar av lånet kan således komma att återfinansieras.

Tidsmässigt utrymme för detta finns i de redan existerande borgensförbindelserna från medlemskommunerna.

Investering	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Fordon	9 000	5 300	900	8 000	1 150
Inventarier	50	50	50	130	50
Räddningsmaterial	1 130	1 130	1 130	1 130	1 130
Summa	10 180	6 480	2 080	9 260	2 330



Resultatbudget samt eget kapital

I tabell nedan har en uppdaterad budget 2024 inkluderats.

Tabell innefattar tilläggsäskandet 2024 samt justering gällande förväntade intäkter för att ge en mer korrekt bild av förbundets förutsättningar och förändringen mellan åren.

De finansiella kostnaderna relaterade till pensioner har också inkluderats under finansnetto.

Resultaträkning (tkr)	Budget 2024	Budget 2024, uppdaterad	Budget 2025	Ram 2026	Ram 2027
Verksamhetens intäkter	5 379	7 275	7 451	7 623	7 874
Verksamhetens kostnader	-80 255	-83 867	-84 485	-86 616	-89 708
Avskrivningar	-5 395	-5 338	-5 600	-5 729	-5 918
Verksamhetens nettokostnader	-80 270	-81 930	-82 634	-84 723	-87 751
Bidrag från medlemskommunerna	80 722	84 222	84 703	86 362	89 510
Finansnetto	-21	-1 861	-1 147	-700	-785
Resultat före extraordinära poster	431	82 361	922	939	974
Årets resultat	431	431	922	939	974

	Budget 2025	Ram 2026	Ram 2027
Ingående eget kapital	6 445	7 367	8 306
Årets resultat	922	939	974
Utgående eget kapital	7 367	8 306	9 280