

# BUDGET 2024 EKONOMISK PLAN 2025–2026



Underlag för budgetsamråd med  
medlemskommunerna

*Budget 2024 och ekonomisk plan 2025–2026 för Bergslagens  
Räddningstjänsts verksamhet*

Version 2023-04-21

## Innehåll

<b>FÖRDELNINGSTAL MEDLEMSBIDRAG 2024</b> .....	<b>2</b>
<b>BUDGET 2024 MED EKONOMISK PLAN FÖR 2025–2026</b> .....	<b>2</b>
Prisindex kommunal verksamhet (PKV) .....	2
Budget 2024 med ekonomisk plan för 2025–2026 .....	2
Medlemsbidrag .....	5
<b>INVESTERINGAR</b> .....	<b>6</b>

## FÖRDELNINGSTAL MEDLEMSBIDRAG 2024

Det kommunala bidraget ska fördelas på respektive medlemskommun i förhållande till respektive medlemskommuns befolkningsandel av verksamhetsområdets totala befolkning per den 1 januari året före det kalenderår som bidraget avser (Förbundsordningen § 15 Kostnadstäckning).

Antal invånare 2023-01-01	2021	2022	2023	2024	2024
Kristinehamn	24 190	24 099	24 053	24 053	24 053
Karlskoga	30 263	30 437	30 278	30 278	30 278
Filipstad	10 503	10 403	10 315	10 315	10 315
Hällefors	6 896	6 849	6 656	6 656	6 656
Degerfors	9 631	9 534	9 530	9 530	9 530
Storfors	3 990	3 948	3 882	3 882	3 882
<b>Totalt</b>	<b>85 473</b>	<b>85 270</b>	<b>84 714</b>	<b>84 714</b>	<b>84 714</b>

Utifrån den totala befolkningmängden i förbundet räknas fördelningstalen fram.

Fördelningstal i budget %	2022	2023	2024	2025	2026
Kristinehamn	28,30	28,26	28,39	28,39	28,39
Karlskoga	35,41	35,69	35,74	35,74	35,74
Filipstad	12,29	12,20	12,18	12,18	12,18
Hällefors	8,07	8,03	7,86	7,86	7,86
Degerfors	11,27	11,18	11,25	11,25	11,25
Storfors	4,67	4,63	4,58	4,58	4,58

## BUDGET 2024 MED EKONOMISK PLAN FÖR 2025–2026

### Prisindex kommunal verksamhet (PKV)

Uppräkning i budget och plan grundar sig på prisindex för kommunal verksamhet som SKR presenterade den 16 februari 2023 exklusive förändringar i arbetsgivaravgifter.

	2022	2023	2024	2025	2026
Personalkostnad*	2,0	3,6	3,3	3,3	3,3
Övrig förbrukning	8,0	4,7	2,3	2,4	2,7
<b>Prisindex kommunal verksamhet</b>	<b>3,9</b>	<b>4,0</b>	<b>3,0</b>	<b>3,1</b>	<b>3,1</b>

\*Exklusive förändringar i arbetsgivaravgifter.

### Budget 2024 med ekonomisk plan för 2025–2026

Den 12 maj 2020 startade det gemensamma ledningssystemet Räddningsregion Bergslagen (RRB) upp som Bergslagens Räddningstjänst är en del i. Förbundet har finansierat deltagandet genom minskade övriga kostnader, ersättning för tjänster som förbundet har inom RRB samt ökat medlemsbidrag i form av den statliga ersättning som utgår för utökad systemledning. I den ekonomiska planen framgår intäkter och kostnader för deltagandet i RRB. Under 2023 ökar kostnaden för RRB då en flytt till Samhällets ledningscentral (SLC) i Örebro är planerad och där ambitionen är att ledning av all blåljusverksamhet ska samlas. Det är polisen som ansvarar för byggnationen och en flytt kommer att medföra ökade hyreskostnader för RRB. Från 2024 räknar förbundet med en ökad kostnad på cirka 200 tkr med anledning

av den tillkommande hyreskostnaden. Budgeten för RRB 2024–2026 är preliminär då beslut fattas i oktober.

Förbundet är inne i en period med stora pensionsavgångar, främst befäl, vilket är en stor utmaning. På våra deltidstationer har det under en lång tid varit svårt att rekrytera nya deltidsbrandmän och det pågår ständigt försök att hitta nya. Samverkan pågår med våra medlemskommuner, för att locka fler kommunanställda att söka till deltidsbrandman. Förbundet har även tagit fram en ny folder med information om jobbet som deltidsbrandman som ska delas ut till företag på respektive orter.

Sommarsemester för brandmän är fortfarande problematisk då det är svårt att erbjuda fyra veckors semester under sommarperioden samtidigt som andra ledigheter såsom föräldraledighet ska läggas ut. Rekryteringsunderlaget för semestervikarier som är brandmän eller håller på att utbilda sig till brandmän är inte så stort då det är hård konkurrens om sommarvikarier mellan landets räddningstjänster. Organisationen ser ett behov av att förstärkas ytterligare, främst dagtid, genom exempelvis fler poolbrandmän med beredskap.

Under 2022 fattade direktionen beslut om att inrätta en dagtidsstyrka med beredskap som ett projekt under 2023–2024 med placering i Kristinehamn. Det innebär att utöver ordinarie skift på 1+4 kommer det att finnas ytterligare dagtidspersonal bestående av brandmän vilket innebär att det varje vardag mellan kl. 7:30-16:15 finns ytterligare fem brandmän i tjänst. En av dessa brandmän är knuten till skiftet och har 90 sekunder anspänningstid medan övriga kan arbeta med förbundsövergripande arbetsuppgifter. Arbetsuppgifterna för denna dagtidspersonal, förutom att upprätthålla kompetens för brandmansuppgiften, kommer vara förbundsövergripande uppgifter som tillsyn, extern utbildning, råd och information till allmänheten i brandskyddsfrågor, stöd till våra RIB stationer genom förbättrad utbildning, logistik, områdesansvar med mera. Övriga tider, det vill säga på kvällar och helgdagar har en av dessa fem personal beredskap med riktvärdet 5 minuters anspänningstid till brandstationen. Förbundet kommer göra en utvärdering som presenteras för direktionen senast i mars 2024 och ambitionen är att dagtidsstyrkan blir permanent verksamhet från 2025.

Förbundet investerar i ett tungt räddningsfordon per år, men pandemin och världsläget har gjort att leveranser försenats både för fordon och övriga investeringar. Det medför att förbundet haft överskott för avskrivningarna, men en rimlig nivå kommer att vara runt 4,8 mkr årligen i avskrivningskostnader.

Pensionskostnaderna baseras på prognos från KPA per den 31 december. I prognosen har KPA tagit hänsyn till det nya pensionsavtalet AKAP-KR samt en hög inflation vilket genererar stora pensionskostnadseffekter 2024. Även det nya avtalet för personal inom utryckningstjänst (SAP-R) kommer att påverka både kostnaderna och pensionsskuld.

Budget 2024 utgår från budget 2023 med uppräknig för personalkostnader och övriga kostnader enligt PKV samt budget för RRB (beslutad 2022). Hyreskostnaderna utgår från hyra 2023 uppräknat med PKV då hyreskostnaderna ökade kraftigt från den 1 januari 2023. De ökade avskrivningskostnaderna har finansierats genom en minskning av övriga verksamhetskostnader.

BRT finansierar 8 mkr för ökade pensionskostnader 2024 genom minskning av EK. Hyresökningen 2023 ska finansieras inom befintlig budgetram och äskandet om utökning för dagtidsstyrkan har tagits bort 2025–2026.

(tkr)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>Intäkter:</b>					
Externa intäkter	-21 657	-20 652	-21 119	-21 634	-22 207
Räddningsregion Bergslagen	-1 223	-776	-801	-828	-855
Statsbidrag	-241	-91	-91	-91	-91
Finansiella intäkter	-67	-500	-100	-100	-100
<b>Kostnader:</b>					
Personalkostnader inkl. arvoden	71 865	75 435	77 924	80 496	83 152
Personalkostnader övrigt	68	67	69	72	74
<i>Dagtidsstyrka personalkostnad</i>				0	0
Revision	195	198	203	208	213
<b>Räddningsregion Bergslagen</b>	1 030	1 301	1 482	1 530	1 571
Lokalhyror	8 266	8 364	9 195	9 419	9 669
<i>- varav hyresökningar 2023 (kostnadsreduceringar)</i>			-655	-655	-655
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	3 489	2 613	2 672	2 738	2 810
Reparation och underhåll	1 465	1 453	1 486	1 522	1 562
Kostnader för transportmedel	1 339	1 084	1 232	1 263	1 296
Försäkringar	582	579	568	581	597
Övriga verksamhetskostnader	11 901	10 093	10 321	10 573	10 776
Avskrivning	4 260	4 800	4 800	4 800	4 800
Finansiella kostnader (ej pension)	380	16	17	17	18
<b>Nettokostnader</b>	<b>81 652</b>	<b>83 985</b>	<b>87 202</b>	<b>89 910</b>	<b>92 630</b>
Uppräkning i Tkr (exkl. finansiella intäkter 2023)		1 885	3 217	2 708	2 719
Uppräkning i % (exkl. finansiella intäkter 2023)		2,90	3,83	3,11	3,02
<b>Pensionskostnader inkl löneskatt</b> (enligt KPA prognos 22-12-31)	<b>5 968</b>	<b>15 492</b>	<b>20 559</b>	<b>12 018</b>	<b>11 934</b>
<b>Finansiering för ökade pensionskostnader genom eget kapital</b>		<b>-3 000</b>	<b>-8 000</b>		
<b>Årets resultat</b>	<b>-142</b>	<b>-3 000</b>	<b>-8 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total kostnadsbild</b>	<b>87 477</b>	<b>96 477</b>	<b>99 761</b>	<b>101 928</b>	<b>104 564</b>
Skillnad mot föregående år		9 000	3 284	2 167	2 635

## Medlemsbidrag

Enligt budgetförslag 2024 med plan för 2025 – 2026 blir fördelningen över totalt medlemsbidrag följande.

Totalt medlemsbidrag (tkr)	2022	2023	2024	2025	2026
Kristinehamn	24 798	27 266	28 325	28 941	29 689
Karlskoga	31 023	34 437	35 656	36 431	37 373
Filipstad	10 767	11 770	12 147	12 411	12 732
Hällefors	7 069	7 749	7 838	8 009	8 216
Degerfors	9 873	10 787	11 223	11 467	11 763
Storfors	4 090	4 467	4 572	4 671	4 792
<b>Totalt Medlemsbidrag</b>	<b>87 620</b>	<b>96 477</b>	<b>99 761</b>	<b>101 928</b>	<b>104 564</b>

Medlemsbidragets uppdelning för drift- respektive pensionskostnads bidrag presenteras nedan.

Driftsbidrag (tkr)	2022	2023	2024	2025	2026
Kristinehamn	23 109	23 736	24 760	25 528	26 300
Karlskoga	28 910	29 978	31 167	32 135	33 107
Filipstad	10 033	10 246	10 618	10 948	11 279
Hällefors	6 588	6 746	6 852	7 064	7 278
Degerfors	9 200	9 390	9 810	10 115	10 420
Storfors	3 812	3 889	3 996	4 120	4 245
<b>Totalt driftsbidrag</b>	<b>81 652</b>	<b>83 985</b>	<b>87 202</b>	<b>89 910</b>	<b>92 630</b>

Pensionsbidrag (tkr)	2022	2023	2024	2025	2026
Kristinehamn	1 689	3 530	3 566	3 412	3 388
Karlskoga	2 113	4 459	4 489	4 295	4 265
Filipstad	733	1 524	1 529	1 463	1 453
Hällefors	481	1 003	987	944	938
Degerfors	672	1 397	1 413	1 352	1 343
Storfors	279	578	576	551	547
<b>Totalt pensionsbidrag</b>	<b>5 968</b>	<b>12 492</b>	<b>12 559</b>	<b>12 018</b>	<b>11 934</b>

## INVESTERINGAR

Förbundets investeringsutgifter varierar över tid, främst beroende på inköp av räddningsfordon där det kan priset kan variera mellan 3,5–7 mkr. Från 2021 är förbundet i fas med årlig investering av ett tungt räddningsfordon per år och investeringsplanen inkluderar årligt inköp av ett tungt räddningsfordon, beredskapsfordon samt övriga investeringar.

Budgeten 2023 uppgår till 8,4 mkr varav 2,9 mkr är överfört från 2022 avseende pågående investeringar. Budgeten 2023 inrymmer bland annat investering av en släckbil till Kristinehamn 4,5 mkr lednings- och beredskapsfordon 1,9 mkr. Budgeten 2024 inrymmer ett tungt räddningsfordon, ett beredskapsfordon samt övriga investeringar.

För att kunna planera både likviditet och kapitalkostnader har förbundet tagit fram en investeringsplan som sträcker sig till 2028 och endast medel för pågående investeringar vid årsskiftet förs över till nästkommande år.

Investeringar (tkr)	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Fordon	7 019	6 400	4 580	5 050	3 100
Övriga investeringar	1 797	1 960	920	850	2 400
<b>Totalt</b>	<b>8 816</b>	<b>8 360</b>	<b>5 500</b>	<b>5 900</b>	<b>5 500</b>



Vår styrka till er tjänst