

# Budget 2024

## Bohus räddningstjänstförbund

*Nordiska 7 juni 2023*

# Förbundsordning för Bohus Räddningstjänstförbund

Antagen av kommunfullmäktige i Ale, 2022-06-20, § 106 Antagen av kommunfullmäktige i Kungälv, 2022-06-30, § 83

§ 16 Budget och ekonomisk styrning Förbundsdirektionen ska årligen fastställa budget för förbundet inom de ekonomiska ramar och enligt de riktlinjer i övrigt som förbundsmedlemmarna enats om och som de angivit före juni månads utgång. Budgeten ska innehålla en plan för verksamheten och ekonomin under budgetåret och den kommande fyraårsperioden samt plan för investeringar för den kommande femårsperioden. Förbundsdirektionen ska fastställa budgeten före november månads utgång. Årsredovisning ska godkännas av förbundsdirektionen och lämnas till förbundsmedlemmarnas kommunfullmäktige för beslut om ansvarsfrihet enligt respektive förbundsmedlems styrmodell.



BOHUS

RÄDDNINGSTJÄNSTFÖRBUND

<u>Ekonomisk plan BORF</u>	<u>Åren 2023-2027</u>						<u>Belopp i tkr</u>
<u>År</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>	
Intäkter	4 640	5 000	5 000	5 100	5 200	5 300	
Personalkostnader	-55 822	-58 402	-60 563	-61 774	-63 010	-64 270	
Hyror	-8 100	-8 300	-8 607	-8 779	-8 955	-9 134	
Övriga kostnader	-19 718	-18 433	-19 115	-21 639	-22 072	-22 514	
Inflationskompensation 2023			-1 700				
Systemledning RSG			-400				
Avskrivningar	-6 100	-6 700	-7 200	-7 400	-8 200	-8 900	
Förbundsbidrag	-85 100	-86 835	-92 585	-94 493	-97 037	-99 517	
		-1 735	-5 750	-1 908	-2 544	-2 481	
Procentuell ökning ram		2,0%	6,6%	2,1%	2,7%	2,6%	
2023 utökning en förebyggande dagtid brandspektör på grund av förändring lagen om skydd mot olyckor/brandfarliga explosiva varor							
* Inflationskompensation beräknad på 2%							
Uppräkningsfaktorer	ÅR 2023	År 2024	Fr ÅR 2025	2025-2026 högst preliminärt utifrån beslut avseende organisationsutveckling - stationsbygge mm.			
Lön + övriga kostnader	2,0%	PKV	2,0%				
Avskrivningar enligt investeringsplan							
Budgeten bygger på SKR preliminära PO pålägg för kommuner på 42,75%							
Prisindex kommunal verksamhet							
PKV okt 2022							
	2022	2023	2024				
Arbetskraftskostnad*	2,5	6,9	4,3				
vikt arbetskraftskostnad	69,6%	68,8%	69,3%				
Övrig förbrukning**	6,5	4,1	2,4				
vikt övrig förbrukning	30,4%	31,2%	30,7%				
Prisindex kommunal verksamhet	3,7	6,0	3,7				

Budget flerårsplan beslutad  
2 November 2022

<u>Ekonomisk plan BORF</u>		<u>Åren 2023-2027</u>				
Tkr				<i>Behövd ram efter budgetdag 7 juni</i>	<i>Jämförelse 2023</i>	<i>Ram enligt flerårsplan 2 november 2022</i>
<u>År</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>			<u>2024</u>
Intäkter	4 640	6 344	6 974	630	5 000	
Personalkostnader	-55 822	-58 222	-65 372	-7 150	-60 563	
Hyror/finansiell leasing	-8 100	-8 300	-9 450	-1 150	-8 607	
Övriga kostnader	-19 718	-18 257	-18 887	-630	-19 115	
Systemledning RSG		-1 700	-2 700	-1 000	-2 100	
Avskrivningar	-6 100	-6 700	-7 100	-400	-7 200	
Förbundsbidrag	<b>-85 100</b>	<b>-86 835</b>	<b>-96 535</b>		<b>-92 585</b>	
		-1 735	-9 700		-5 750	
Procentuell ökning ram		2,0%	10,5%		6,6%	

Behövd ram 2024

Skillnad mellan ram flerårsplan och behövd ram 3950 tkr

# Förklaring kostnader 2024

Personalkostnader	tkr				
Löneökning 4,1 2023 mot 2,5 plus 3,3 2024	-2300	Utökade tjänster från 2023			
Förändring SAP	-1200		Årslön tkr		
Pensionskostnader PO	-1600	Ribb chef	746		
Utökade tjänster	-1750	Inkonverterad	532	ger en intäkt på ca 350 tkr	
Kostnad inhyrd ledning	-300	del av Brandinspektör	472	ger en intäkt på ca 400 tkr	
<b>Summa ökning personalkostnad</b>	<b>-7150</b>	<b>Summa</b>	<b>1750</b>		
Hysesökning samt finansiell leasing	-1150				
Systemledning RSG (ej påskrivet )	-1000				
Avskrivningar	-400				
<b>Total förändring budget 2023 till 2024</b>	<b>-9700</b>				

# Kostnader kan tillkomma som ex

---

- Risk för större hyresökning än bedömt 7 juni (4,5%) först när oktober månads KPI publiceras kommer förbundet veta hur stor hyresökningen blir 2024
- Stor osäkerhet avseende inflationen

<b>Prisindex kommunal verksamhet</b>				
<b>PKV</b>				
	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>BORF</b>
Arbetskraftskostnad*	2,7	7,5	4,4	
vikt arbetskraftskostnad	69,6%	68,1%	68,6%	67,7%
Övrig förbrukning**	9,0	4,7	2,8	
vikt övrig förbrukning	30,4%	31,9%	31,4%	
<b>Prisindex kommunal verksamhet</b>	<b>4,6</b>	<b>6,6</b>	<b>3,9</b>	<b>15,1</b>
<b>BORF Tilldelning</b>	<b>3,4</b>	<b>2,0</b>	<b>10,5</b>	<b>15,9</b>
BORF budgetbehov ligger i nivå med PKV något lite högre				

BORFs kostnadsökning jämfört med kommunalt prisindex

# Fördelning kommuner

			<i>tkr</i>	
<u>Kommun</u>	<u>Fördelnings- nyckel</u>	<u>Invånare</u>	<u>Fördelning</u>	<u>Ökning</u>
<b>Kungälv</b>	<b>60,2%</b>	49 068	<b>-58 147</b>	<b>-6 046</b>
<b>Ale</b>	<b>39,8%</b>	32 394	<b>-38 388</b>	<b>-3 654</b>
<b>Summa</b>		<b>81 462</b>	<b>-96 535</b>	<b>-9 700</b>
<b>Invånare 31/12 2022</b>				