

---

Dnr: 2023-000184

### § 30 Ekonomisk plan 2024-2026, Budget 2024

#### Beslut

Förbundsdirektionen beslutar fastställa föreslagen budgetram för 2024.

---

#### Ärendebeskrivning

På direktionssammanträdet den 15 juni 2023 fastställdes ekonomisk plan för åren 2024–2026. Beslutat inkluderar då även den budgetram RDM har att förhålla sig till i arbetet med att ta fram en mer detaljerad årsbudget för 2024.

Enligt den budgetram som medlemskommunerna enats om för RDM 2024 så finns inte täckning för kostnadsökningar annat än löneökning, ökad pensionskostnad, hyresökning och avskrivningar. Ekonomiska medel behöver frigöras för att täcka övriga kostnadsökningar samt det utökade personalbehovet förbundet står inför. I budgetarbetet har omfördelningar och besparingsåtgärder arbetats fram för att få en budget i balans.

I den prognos som KPA levererade i augusti ökar förbundet pensionskostnader för den finansiella delen samt uppräknings för AKAP-KR, men detta vägs upp av minskad avsättning för pensionsskulden vilket gör att i detta läge ser det inte ut att bli någon högre kostnad för pensionen. Om ökningen av pensionskostnaderna blir större än aviserade 5,7 mnkr kommer ramen ökas med motsvarande summa 2024.

Denna årsbudget ska fastställas vid direktionssammanträdet den 14 december 2023



## Resultatbudget

(belopp i mnkr)

	Budget 2023	Budgetram 2024 enl ek plan	Budgetram 2024 i balans
Intäkter	24,6	24,9	26,8
Kostnader	-182,2	-190,1	-189,9
Avskrivningar	-9,6	-10,0	-11,6
<b>Nettokostnader</b>	<b>-167,2</b>	<b>-175,2</b>	<b>-174,7</b>
Pensionskostnader*	-25,3	-31,0	-31,0
Kommunbidrag	192,5	205,4	205,4
Finansnetto	-0,0	0,3	0,3
<b>TOTALT Resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,5</b>	<b>0,0</b>

\* enligt KPA, inklusive finansiell del samt löneskatt



## Driftbudget

(belopp i tkr)

	Budget 2024	Budget 2023	Förändring kr	Förändring %
<b>Avdelning</b>				
<b>Räddningstjänst-avdelningen (inkl automatlarm)</b>				
Kostnader	-129 537	-124 742	-4 795	3,84%
Externa intäkter	14 054	14 429	-375	-2,60%
<b>Nettokostnad</b>	<b>-115 482</b>	<b>-110 313</b>	<b>-5 169</b>	<b>4,69%</b>
<b>SSA/Utbildning</b>				
Kostnader	-15 622	-14 123	-1 499	10,61%
Externa intäkter	7 935	6 992	943	13,49%
<b>Nettokostnad</b>	<b>-7 687</b>	<b>-7 131</b>	<b>-556</b>	<b>7,79%</b>
<b>Verksamhetsstöd</b>				
Kostnader	-36 405	-34 401	-2 004	5,83%
Externa intäkter	616	615	1	0,16%
<b>Nettokostnad</b>	<b>-35 789</b>	<b>-33 786</b>	<b>-2 003</b>	<b>5,99%</b>
<b>Förbundsstab</b>				
Kostnader	-32 240	-28 059	-4 181	14,90%
Externa intäkter	4 187	2 567	1 620	63,11%
Avskrivningar	-11 561	-9 589	-1 972	20,57%
<b>Nettokostnader</b>	<b>-39 614</b>	<b>-35 081</b>	<b>-4 533</b>	<b>12,92%</b>
<b>Verksamhetens kostnader enligt resultaträkningen</b>	<b>-213 803</b>	<b>-201 325</b>	<b>-12 478</b>	<b>6,20%</b>
<b>Verksamhetens intäkter enligt resultaträkningen</b>	<b>26 792</b>	<b>24 603</b>	<b>2 189</b>	<b>8,90%</b>
<b>Verksamhetens avskrivningar enligt resultaträkningen</b>	<b>-11 561</b>	<b>-9 589</b>	<b>-1 972</b>	<b>20,57%</b>
<b>Verksamhetens nettokostnad enligt resultaträkningen</b>	<b>-198 572</b>	<b>-186 311</b>	<b>-12 261</b>	<b>6,58%</b>
<b>Kommunbidrag</b>	<b>205 400</b>	<b>192 500</b>	<b>12 900</b>	<b>6,70%</b>
<b>Finansnetto</b>	<b>-6 828</b>	<b>-6 189</b>	<b>-639</b>	<b>10,32%</b>
<b>Resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	