



# Räddningstjänsten Dala Mitt

Årsplan med budget 2020-2022

Beslutad av förbundsledningen 2019-11-29

### Inledning

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Dala Mitt (RDM) startades första oktober 1998 med Falu, Borlänge och Sätters kommuners räddningstjänster. 2011 införlivades Gagnefs kommun och 2019 blev också Ludvika en del av RDM.

I Falu, Borlänge, Ludvika, Sätters och Gagnefs kommuner skall olyckorna över tid minska. RDM har en ledarroll i att utveckla arbetet mot ett tryggare samhälle och samarbetar därför med medlemmarna. Genom flexibla styrdokument och arbetsprocesser skall mesta möjliga koncernnytta och effektivitet eftersträvas.

RDMs budget för 2020 omsluter xxx tusen kronor som ska finansiera olycksförebyggande verksamhet, skadeavhjälpande och uppföljning av olyckor.

Vårt verksamhetsområde är inne i en period av snabb befolkningstillväxt. Befolkningsökningen och dess strukturer innebär att riskbilden förändras vilket i sin tur gör räddningstjänstens arbetssätt och metoder måste utvecklas. Förändringar i klimat gör att anpassningar måste göras till den riskbild som därmed förändras genom exempelvis större skogsbränder.

Medlemskommunernas andel i RDM 2020 fördelas enligt respektive kommuns invånarantal 2018-12-31 och fördelas enligt följande:

	2020	
	Antalet invånare	Andelstal
	2018-12-31	
Borlänge	52 224	32,7%
Falun	58 923	37,0%
Säter	11 123	7,0%
Gagnef	10 271	6,4%
Ludvika	26 946	16,9%
Totalt	159 487	100,0%

Medlemskommunernas totala anslag till RDM för lagstadgad räddningstjänst enligt Lag (2003: 778) om skydd mot olyckor fördelas mellan medlemskommunerna enligt andelstalet avseende Falun, Borlänge, Gagnef och Säter. På grund av en högre riskbild är anslaget högre i förhållande till invånarantalet för Ludvika kommun. Förutom anslaget ersätter medlemskommunerna för de tjänster som utförs av RDM till respektive medlemskommun.

## Driftramar för budget 2020 och ekonomisk plan 2021 och 2022

Upprättande av handlingsprogrammet innefattande 2020-2022 är i slutfasen. Verksamheten i handlingsprogrammet för perioden ska vara avstämd mot budget för motsvarande period. Jämfört med anslaget 2019 är uppräkningsen 2,5 procent för 2020. Dessutom tilldelas RDM ett villkorat ägartillskott avseende ny operativ ledning om 4 200 tkr som fördelas enligt andelstalet. Samt uppräkningsen på Ludvikas anslag.

### Övriga förutsättningar

Lönenivån beräknas till att årligen öka med 2,5 procent. Generella hyreshöjningar förutsätts bli 3 procent. Avskrivningskostnaderna är beräknade utifrån det utrymme som finns för nyinvesteringar med hänsyn till likviditet och framtida avskrivningskostnader vilket innebär en årlig avskrivning på omkring 7 miljoner kronor. Räntan för pensionsskulden kommer att öka under de närmaste åren utifrån den prognos som erhålls av KPA.

Sotningsverksamheten som finns i Ludvika och som varit i RDM sedan 2019 kommer att förändras då vissa delar av sotningen läggs på entreprenad från och med april. Operativ ledning tillförs personal vilket medför ökade personalkostnader. Effektivisering genomförs inom ett stort antal områden enligt uppdrag till förbundschefen. Optimering av fordonsflotta och materiel kommer att ge en inte obetydlig effektivisering. Ökade kostnader för pensioner under framförallt 2021 och 2022 enligt den prognos som KPA producerat.

Tkr	Prognos 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
<b>Resultaträkning</b>				
Verksamhetens intäkter	14 880	16 500	16 500	16 000
Verksamhetens kostnader	-160 541	-162 671	-163 364	-167 508
Avskrivningar	-6 700	-6 698	-6 283	-5 532
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-152 361</b>	<b>-152 869</b>	<b>-153 147</b>	<b>-157 040</b>
Anslag från medlemskommunerna	145 887	153 859	155 202	159 082
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-6 474</b>	<b>990</b>	<b>2 055</b>	<b>2 042</b>
Finansiella intäkter	5	10	5	5
Finansiella kostnader	-1 030	-1 000	-2 060	-2 047
<b>Periodens resultat</b>	<b>-7 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Investeringar

De mest kapitalkrävande investeringarna är naturligtvis fordon men även olika slag av räddningsutrustning kan vara nog så kapitalkrävande. Behoven av att investera i fordon och räddningsutrustning är relativt stora för perioden fram till 2022.

Kvalitetshöjning, för att nå RDM-nivå, för fordon och materiel avseende den övertagna verksamheten från Ludvika kommun är också omfattande. Avskrivningskostnader för de kvalitetshöjande investeringarna ska bekostas särskilt av Ludvika kommun.

Kostnaderna för anskaffningen av en investering fördelas med avskrivningskostnader under investeringens ekonomiska livslängd och upphör efter avskrivningstidens slut. RDM har sedan starten haft principen att kostnaderna för avskrivningar ska vara jämn fördelat

## Ubilaga 2.1

över åren. Det innebär i princip att investeringsutrymmet för ett år motsvaras av kostnaderna för avskrivningar under ett år. Avskrivningarna för en enskild investering varierar dock beroende på investeringens belopp och på den ekonomiska livslängden vilket gör att investeringsutrymmet varierar och inte exakt motsvarar avskrivningskostnaden. Avskrivningskostnaden under investeringsåret påverkas avsevärt av när under året investeringen aktiveras, d.v.s. när investeringen tas i bruk. Därför är det viktigt att analysera en investerings avskrivningskostnad under en längre tidsperiod.

Nedanstående tabell visar kostnaderna för avskrivningar under åren 2020 – 2025 för de investeringar som finns i anläggningsregistret 2019-12-31. Vid förutsättningen om en över åren någorlunda jämn avskrivningskostnad ger det ett årligt investeringsutrymme som avrundats till jämna miljoner kronor.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Avskrivningskostnad för gällande restvärde 2019-12-31	6 573	5 450	4 074	3 647	3 223	2 728
Investeringsutrymme	7 000	9 000	7 000	10 000	7 000	8 000
Avskrivningskostnad för restvärdet efter nyttjande av respektive års investeringsutrymme	6 718	6 408	5 699	5 981	6 265	6 395

Investeringsutrymmet 2020 uppgår till omkring 7 Mkr för att nå en långsiktigt jämn avskrivningsnivå.

### Investeringsbehov under perioden 2020-2022

Behovet av investeringar i fordon har sitt ursprung i den långsiktiga fordonsplan som beslutats om 2007 och som därefter uppdaterats varje år utifrån aktuellt behov.

Anskaffningar av tyngre fordon och omfattande processer som sträcker sig över lång tid. Dessa anskaffningar är svåra att bedöma avseende leveranstider och inte minst teknisk utveckling. Det gör att tidpunkten, som är avgörande för avskrivningskostnaden, är relativt osäker vid budgeteringstillfället men lika fullt nödvändigt att planera.

Förutom investeringar i fordon finns investeringar i framförallt brandskyddsutrustning, materiel och olika hjälpmedel.

Investeringsbehoven består för perioden 2020-2022 av följande objekt, där de investeringar som avser kvalitetshöjning för stationerna i Ludvika och som Ludvika kommun särskilt bekostar avskrivningar för står med kursiv stil:

2020 Totalt investeringsbehov uppgår till 17 050 varav 11 050 avser nödvändig kvalitetshöjning vid räddningsstationerna i Ludvika återstående 6 000 avser övriga RDM.

Investeringsobjekt	Planerat anskaffningsår	Investeringsbelopp (Tkr)	Avskrivningsbelopp (Tkr)	Stn
Räddningsfordon	2020	2 800	280	Ludvika
Släckbil	2020	4 000	200	Ludvika
Tankbil	2020	3 800	190	Ludvika
IVPA Bil	2020	450	38	Ludvika
Släckbil	2020	4 300	215	
Investeringar Övriga	2020	1 700	170	

## Ubilaga 2.1

2021 Totalt investeringsbehov uppgår till 16 900 varav 8 900 avser nödvändig kvalitetshöjning vid räddningsstationerna i Ludvika återstående 8 000 avser övriga RDM.

Investeringsobjekt	Planerat anskaffningsår	Investeringsbelopp (Tkr)	Avskrivningsbelopp (Tkr)	Stn
Höjdfordon	2021	7 500	375	Borlänge
Släckbil	2021	4 000	200	Ludvika
Släckbil	2021	4 000	200	Ludvika
Besiktningssbil	2021	450	38	Ludvika
IVPA Bil	2021	450	38	Ludvika
Investeringar Övriga	2021	500	50	

2022 Totalt investeringsbehov uppgår till 18 000 varav 11 000 avser nödvändig kvalitetshöjning vid räddningsstationerna i Ludvika återstående 7 000 avser övriga RDM.

Investeringsobjekt	Planerat anskaffningsår	Investeringsbelopp (Tkr)	Avskrivningsbelopp (Tkr)	Stn
Höjdfordon	2022	7 500	375	Ludvika
Släckbil	2022	4 300	215	Ludvika
Terrängfordon	2022	200	20	Ludvika
Släckbil bas 2	2022	2000	125	Ludvika
Ledningsfordon	2022	500	50	Ludvika
IVPA Bil	2022	450	38	Ludvika
Servicebil	2022	350	35	Ludvika
Investeringar Övriga	2022	2 700	270	

Med ovanstående planerade investeringstakten blir avskrivningskostnaderna exklusive kvalitetshöjande investeringarna för Ludvika enligt nedan.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Avskrivningskostnad för gällande restvärde 2019-12-31	6 573	5 450	4 074	3 647	3 223	2 728
Planerade investeringar	6 000	8 000	7 000	10 000	7 000	8 000
Avskrivningskostnad för respektive år	6 698	6 283	5 532	5 815	6 098	6 228