

§ 24

Budget 2019 – Rambudget (Dnr. 2018-000399)

I förbundsordningen regleras att direktionen ska fastställa budget inom de ramar och enligt de riktlinjer som förbundsmedlemmarna anger som budgetförutsättningar. Vid medlemskommunernas Ägarråd 2018-04-20 medgavs en ökning av budgettram med 2,8 % enligt SKL:s prisindex för kommunal verksamhet (PKV) för att genomföra oförändrad verksamhet med befintlig organisation.

2018 års budget är underfinansierad och för att nå en budget i balans innebär det en höjning av förbundets nettokostnader med 2,6 % för 2019.

Direktionen beslutar enhälligt

- att fastställa budgettram för 2019 års verksamhet till 165 100 tkr
- att fastställa investeringsbudget för 2019 till 10 130 tkr
- att uppdra åt förbundsdirektören att upprätta verksamhetsplan med internbudget för 2019 för beslut vid direktionens sammanträde 2018-12-14.

Ulf Sjösten
ordförande

Tomas Johansson

Justeringen tillkännagiven på SÄRF:s och medlemskommunernas anslagstavlor 2018-06-25

Rätt utdraget betygar:





Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

Rambudget 2019

Inledning

SÄRF:s vision ”Ett tryggt och olycksfritt samhälle för alla” ska genomsyra allt vårt arbete. Under handlingsprogramperioden 2016-2019 ska SÄRF fortsätta att utveckla både organisationen, arbetsformerna samt den förebyggande och skadeavhjälpanande förmågan. Särskilt prioriterade områden enligt handlingsprogrammet är;

- Antalet bostadsbränder och de skador som bostadsbränder orsakar ska minska.
- Den enskildes förmåga att förebygga och hantera olyckor ska stärkas.
- Räddningstjänstens förmåga att påbörja en räddningsinsats på ett så taktiskt sätt som möjligt ska stärkas.
- Räddningstjänsten ska vara en stark aktör i kommunernas säkerhetsarbete.

Det viktigaste för alla – både enskilda och samhället – är att det inträffar så få olyckor som möjligt. Om en olycka trots allt inträffar ska den drabbade själv eller någon i närheten kunna agera. Detta kräver en egen förmåga som i sin tur kräver information och utbildningsinsatser från samhället. När den enskilde inte klarar av att hantera olyckan ska samhället kunna erbjuda professionella räddningsinsatser.

Rambudget 2019 beskriver inriktning, fastställande av kommunbidrag samt fördelning av kostnader i stort och beslutas av Direktionen i juni 2018.

Handlingsprogrammet bryts ner i årliga verksamhetsplaner som mer i detalj beskriver mål, aktiviteter och kostnadsfördelning. Verksamhetsplan och Internbudget 2019 kommer att beslutas av Direktionen i december 2018.

I rambudgeten finns inte medtaget någon extra kostnad för bemanning med ytterligare två heltidstjänster på Ulricehamns bandstation och inga extra pengar för varken upprustning av övningsområdet Guttasjön, förstärkning av organisationen eller för att arbeta med jämställdhet och mångfald. Direktionen tog beslut om omprioritering av budget 2018 för att satsa på en upprustning av Guttasjön och detta arbete kommer att behöva fortsätta under 2019. Omvärldens ökade krav medför behov av nya kompetenser inom förbundet och rörlighet hos befintlig personal betyder kostnader för att behålla acceptabel nivå av sakkunskap. Arbete med jämställdhet och mångfald är prioriterat och ger mervärde för kärnverksamheten i form av god arbetsmiljö men också för att skapa rekryteringsmöjligheter. Målsättningen är att klara dessa utmaningar inom rambudgeten men det råder en viss osäkerhet kring den totala kostnadsbilden. Detta får klargöras under hösten i det fortsatta arbetet med Verksamhetsplan och Internbudget 2019.

En anställd inom räddningstjänsten med huvudsaklig tjänstgöring i utryckningsstyrka har rätt till SAP-R (Särskild Avtalspension inom Räddningstjänst) om hen slutar på egen begäran tidigast från och med månaden efter fyllda 58 år och har tillhört räddningstjänsten i minst 30 år varav 25 år i utryckningsstyrka. Förbundets beräkning av avsättning till SAP-R (Särskild Avtalspension inom Räddningstjänst) har sedan 2013 baserats på en pensionsålder av 59,5 år. Enligt framtagna statistik per 2017-12-31 är den faktiska pensionsavgången 60 år och 1 månad. Kostnaden, d.v.s. avsättningen, ska spegla verkligheten men då det är ett större antal personer som närmar sig, än det antal som passerat, möjlig pensionsålder, bedömer förbundet det för närvarande vara en för stor risk att inför 2019 ändra den prognosticerade pensionsåldern.

Rambudget 2019 med planering 2020-2021

Medlemsavgifter

Förbundets intäkter består till största delen av medlemsavgifter. Därutöver tillkommer intäkter från särskilda avtal som krisberedskap, vattendykning, tillsyn och tillståndshantering, automatlarmshantering och utbildning.

Vid medlemskommunernas Ägarråd 2018-04-20 presenterade SÄRF:s tjänstemän ökning av budgetram med 2,8% enligt SKL:s prisindex för kommunal verksamhet (PKV) för 2019 och Direktionen tog 2018-06-08 beslut om denna höjning av budgetramen för att genomföra oförändrad verksamhet med befintlig organisation. 2018 års budget är underfinansierad och för att nå en budget i balans innebär det en höjning av förbundets nettokostnader med 2,6 % för 2019.

Medlemsavgiften fördelas enligt befintlig fastställd nyckel i förbundsordning.

Kommun	Internbudget 2019	Nyckel 2019
Bollebygd	8 387	5,08%
Borås	82 187	49,78%
Mark	33 433	20,25%
Svenljunga	10 104	6,12%
Tranemo	11 210	6,79%
Ulricehamn	19 779	11,98%
Summa	165 100	100,00%

Medlemskommunernas ekonomichefer kommer att se över fördelningen av medlemsavgiften inför höstens ägarråd.

Ekonomisk ställning

Förbundets egna kapital uppgår efter 2017 års bokslut till 48 927 tkr och prognosen för 2018 är minus 311 tkr.

Ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelser före 1998 uppgår till 14 359 tkr, vilket innebär att det netto återstår 34 257 tkr i eget kapital.

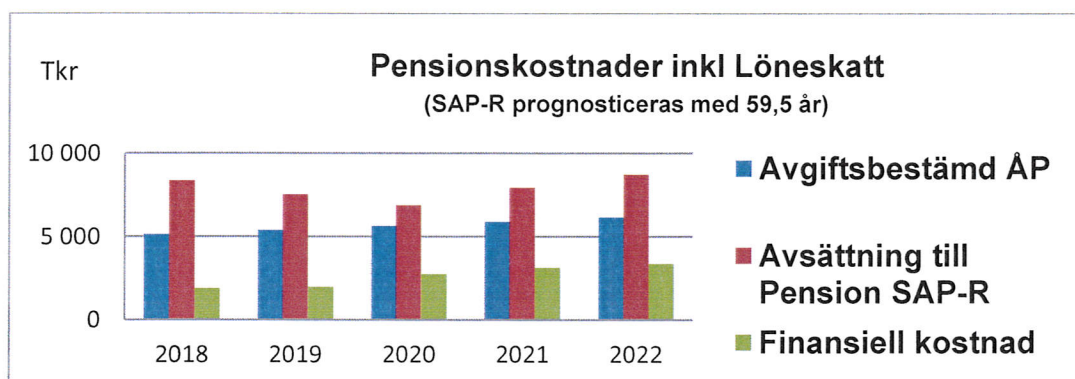
SÄRF har ingen fastställd finanspolicy men en god ekonomisk hushållning kräver ett eget kapital som täcker förbundets finansiella risker, bland annat självriskan för en stor skada.

Eget kapital	Belopp i tkr
Ingående balans 2018-01-01	48 927
Prognos 2018	- 311
Utgående balans 2018-12-31 prognos	48 616
Ansvarsförbindelse 2018-12-31 prognos	-14 359
Summa inkl ansvarsförbindelse	34 257

Ekonomiska påverkansfaktorer eller risker

Pensioner

Enligt prognos från KPA pension per 2017-12-31 beräknas total pensionskostnad att sjunka något 2019 för att därefter stiga kommande år. Prognosen är gjord enligt Rips17 och SKL:s bedömning av inflationstakt, ränte- och reallöneutveckling. Det är särskilt avsättning till SAP-R (Särskild avtalspension inom Räddningstjänst) inklusive finansiell kostnad som prognostiseras med stigande kostnad.



Självrisk vid stor skada

I händelse av stor skada är SÄRF:s självrisk vid Räddningsinsats 0,02 % av aktuell kommuns sammanlagda skatteunderlag föregående år vilket betyder en risk på ca 3 700 tkr.

Rekrytering RIB-personal.

I budget för 2019 har beräkning av personalkostnader för RIB gjorts enligt verklig bemanning. Vid förändrat rekryteringsläge så att full bemanning uppnås kommer kostnaden att stiga med ca 400 tkr.

Låg Räntenivå

Ränteintäkten på förbundets likvida medel uppgår till 0%.

Driftbudget

Kontoklass	Internbudget 2018	Rambudget 2019	Rambudget 2020	Rambudget 2021
Intäkter	23 709	24 911	25 659	26 428
Personal	-117 715	-120 764	-125 536	-128 058
Övriga personalkostnader	-4 515	-5 210	-5 262	-5 315
Materiel	-11 494	-12 009	-12 129	-12 957
Lokaler	-13 371	-13 505	-13 640	-13 776
Tjänster exkl lokal	-15 728	-16 185	-16 347	-16 511
Avskrivningar	-6 671	-7 386	-8 152	-8 797
Ränteintäkter	0	0	0	0
Räntekostnader	-2	-2	-2	-2
Summa Verksamhet	-145 787	-150 149	-155 409	-158 988
		103,0%	103,5%	102,3%
Avgiftsbestämd AP inkl löneskatt	-5 280	-5 405	-5 652	-5 908
Övrig Pension inkl löneskatt	-7 901	-7 541	-6 891	-7 957
Ränta pensioner	-1 943	-2 005	-2 761	-3 152
Summa Pensionskostnader	-15 124	-14 951	-15 304	-17 017
		98,9%	102,4%	111,2%
Summa Totalt	-160 911	-165 100	-170 713	-176 005
		102,6%	103,4%	103,1%

Verksamhetens intäkter

Något högre intäkter än föregående år men skillnaden återspeglas i kostnadsbilden.

Driftkostnader och avskrivningar

Personalkostnader har beräknats enligt befintlig organisation och med hänsyn till att vakanta tjänster kommer att tillsättas med undantag för beräkning av kostnaden för RIB där vi på grund av svårigheten att rekrytera har, i likhet med budget 2018, tagit hänsyn till vakanta tjänster.

Övriga personalkostnader ökar då larmkläder ska bytas ut enligt plan.

Kostnaden för materiel och tjänster är något högre då förbundet har tagit hänsyn till vissa ökade kostnader inom It, all verksamhet digitaliseras och programuppdateringar ska genomföras samt finns behov av tillgång till fastighetsregister.

Avskrivningar är beräknade enligt långsiktig investeringsplan och förbundet tillämpar komponentavskrivning.

Finansiella intäkter och kostnader

De finansiella intäkterna avser till större delen avkastning på förbundets pensionskapital och likviditet och räntenivån är för närvarande 0%. Förbundets medel är placerade på Borås Stads internbank.

De finansiella kostnaderna utgör till största delen ränta på pensionskulden för värdesäkring av tidigare avsättningar.

Pensionskostnader

Enligt prognos från KPA per 2017-12-31 beräknas pensionskostnaden minska med 1,1 % för att till 2020 öka med 2,4 % och 2021 med 11,2 %. Ny prognos kommer att beställas från KPA pension per 2018-08-31 och den kommer att beaktas i Internbudgeten som beslutas i december 2018.

Investeringar

Förbundets investeringar består huvudsakligen av nödvändiga reinvesteringar inom fordonsparken enligt långsiktig investeringsplan men också av utrustning för förbättrings av arbetsmiljön såsom indikerings och mätutrustning för mätning av gaser i farlig miljö och möjlighet att fjärrstyra containrar med vatten/skum.

Investeringsplan	Belopp 2019
Släck/Räddningsbil	4 100 000
Transportbilar 2 st. samt 1 st. båt med trailer	1 050 000
Containrar för vatten/skum 2 st	2 500 000
Räddningsutrustning	770 000
Tvättutrustning och reningsverk	635 000
Elektronik, Personsökare, Säkerhetssystem	1 075 000
Summa	10 130 000

Revisionsbudget

I den totala budgetramen ingår även en revisionsbudget för 2019 med 155 tkr. Budgeten ska täcka kostnader för revisorernas arvode och externt anlitad sakkunnig.

Rambudget 2020 och 2021

Ökningarna har baserats på rambudget 2019 och nettokostnader har räknats upp enligt PKV per 2018-02-15.

Avskrivningar är enligt plan och pensionskostnad enligt prognos från KPA per 2017-12-31.