

§ 26

Rambudget 2020 (Dnr. 2019-000411)

I förbundsordningen regleras att direktionen ska fastställa budget inom de ramar och enligt de riktlinjer som förbundsmedlemmarna anger som budgetförutsättningar. Vid medlemskommunernas Ägarråd/Medlemsråd 2019-04-26 presenterade SÄRF:s tjänstemän ökning av budgettram med 3,1 % enligt SKL:s prisindex för kommunal verksamhet (PKV) för 2020 för att genomföra oförändrad verksamhet med befintlig organisation. 2019 års budget är underfinansierad och för att nå en budget i balans innebär det en höjning av förbundets nettokostnader med 1,6 % för 2020.

Direktionen beslutar enhälligt

- att fastställa budgettram för 2020 års verksamhet till 170 218 tkr
- att uppdra åt förbundsdirektören att upprätta verksamhetsplan med internbudget för 2020 för beslut vid direktionens sammanträde 2019-12-06
- att beslut om investeringsbudget tas i samband med internbudget

Rose-Marie Liljenby Andersson
ordförande

AnnSofi Tureson

Justeringen tillkännagiven på SÄRF:s och medlemskommunernas anslagstavlur 2019-06-19

Rätt utdraget betygar:



Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

Rambudget 2020

Inledning

SÄRF:s nuvarande Handlingsprogram är fyra-årigt och 2019 är programmets sista år. För närvarande tas ett nytt Handlingsprogram fram som avser åren 2020 – 2023 och det, tillsammans med Rambudgeten, kommer att vara utgångspunkt för höstens arbete med Verksamhetsplan och Internbudget för 2020 som i detalj kommer att beskriva mål, aktiviteter och kostnadsfördelning och beslutas av Direktionen i december 2019.

Det viktigaste för alla – både enskilda och samhället – är att det inträffar så få olyckor som möjligt. Om en olycka trots allt inträffar är målsättningen att den drabbade själv eller någon i närheten ska 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 2020 fastställer medlemsbidrag samt fördelning av kostnader i stort och beslutas av Direktionen i juni 2019.

Förbundet har en tradition av att med begränsade resurser inom befintlig organisation klara utökning av verksamhet, nya samhällskrav m.m. Inför det fortsatta arbetet med budget 2020 konstaterar vi att det finns ovanligt många oklara faktorer men målsättning är att Internbudgeten ska rymmas inom föreslagen budgetram.

Förbundet arbetar med förmågebeskrivning och resurserna på respektive brandstation ska anpassas till denna vilket kan leda till ökat behov av investeringar. Arbetet med att stärka miljön på Guttasjön, förbundets övningsområde, fortsätter och möjligheten att investera i gaseldad anläggning med utbildningscontainrar utreds. Avskrivningskostnad skulle då öka men kostnad för reparation av gamla övningsanordningar minska.

Satsningar planeras för jämställdhet, mångfald samt hälsa och dessutom fyller förbundet 25 år.

Diverse avtal som går ut under 2019 omförhandlas inför 2020 vilket kommer att förändra både kostnads- och intäktsbild.

Det finns risker i hur kostnaden för våra brandstationer utvecklas. SÄRF äger inga fastigheter utan hyr lokalerna, till största delen av våra medlemskommuner. Underhållet är eftersatt och dessutom finns behov av att anpassa lokalerna så att det finns utrymme att ta hand om kontaminerat material och att bygga könsneutrala omklädnings- och duschrum. För närvarande finns ingen överenskommelse mellan medlemskommunerna hur ökade lokalkostnader ska finansieras.

Pensionskostnader är en ständig risk för förbundet, den prognos som ligger till grund för kostnader i budgetramen är från 2018-12-31, nästa prognos kommer 2019-08-31.

Generationsväxling pågår inom förbundet, sju st går i avtalspension 2019 och ytterligare åtta st har möjlighet att gå, vilket innebär att bemanningen måste säkras och rekrytering förberedas. Vid pensionsavgångar försvinner mycket kunskap som delvis får täckas med tjänsteavtal med specialister, t.ex. inom teknik, i andra fall behöver förbundet utöka antalet tjänster, oavsett vilken väg vi väljer så ökar kostnaden.

Beslutad internkontrollplan för 2019 har fokus på förbundets arbete med kris, säkerhet, civilt försvar och vad som krävs av räddningstjänst under höjd beredskap. I detta arbete ses behovet av att förbundet kan anställa en Säkerhetssamordnare som ska arbeta med förbundets kris och säkerhetsarbete. Under ett antal år har medlemskommunernas säkerhetssamordnare varit anställda hos förbundet och inom ett avtal

om utökad stöd från SÄRF till medlemskommunerna inom området krisberedskap och säkerhet har dessutom en Krisberedskapshandläggare varit anställd. Sedan 2018-01-01 är säkerhetssamordnarna anställda hos respektive kommun och tjänsten som Krisberedskapshandläggare är vakant. Förbundet önskar omförhandla avtalet för att få en skrivning som anpassas till dagens behov för förbundet. Kommunernas arbete med kris och säkerhet finansieras till stor del genom statliga anslag, de s.k. 2:4 pengarna, men dessa kan endast sökas av kommuner, inte kommunalförbund.

Rambudget 2020 med planering 2021-2022

Medlemsavgifter

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

Vid medlemskommunernas Medlemsråd 2019-04-26 presenterade SÄRF:s tjänstemän ökning av budgetram med 3,1 % enligt SKL:s prisindex för kommunal verksamhet (PKV) för 2020 och Direktionen tar 2019-06-14 beslut om denna höjning för att genomföra oförändrad verksamhet med befintlig organisation. 2019 års budget är underfinansierad och för att nå en budget i balans innebär det en höjning av förbundets nettokostnader med 1,6 % för 2020.

Vid Medlemsrådet 2019-04-26 var medlemskommunerna eniga om att fr.o.m. 2020-01-01 införa ny fördelningsmodell enligt förslag från ekonomichefsgruppen, modellen innebär att 9 % fördelas med fast belopp per medlemskommun och 91 % fördelas enligt invånarantal per 31/12 året före beslutsåret och den införs med en femårig övergång. Förbundsdirektören fick i uppdrag att revidera Förbundsordningen med förslaget och beslut om ny Förbundsordning ska tas av Direktionen samt av medlemskommunernas kommunfullmäktige.

Medlemsavgiften fördelas nedan enligt förslag.

Kommun	Internbudget 2020	Nyckel 2020
Bollebygd	8 864	5,21 %
Borås	85 385	50,16 %
Mark	33 384	19,61 %
Svenljunga	10 472	6,15 %
Tranemo	11 566	6,79 %
Ulricehamn	20 548	12,07 %
Summa	170 218	100,00 %

Ekonomisk ställning

Förbundets egna kapital uppgår efter 2018 års bokslut till 51 261 tkr och prognosen för 2019 är minus 2 425 tkr.

Ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelser före 1998 uppgår till 13 957 tkr, vilket innebär att det netto återstår 34 879 tkr i eget kapital.

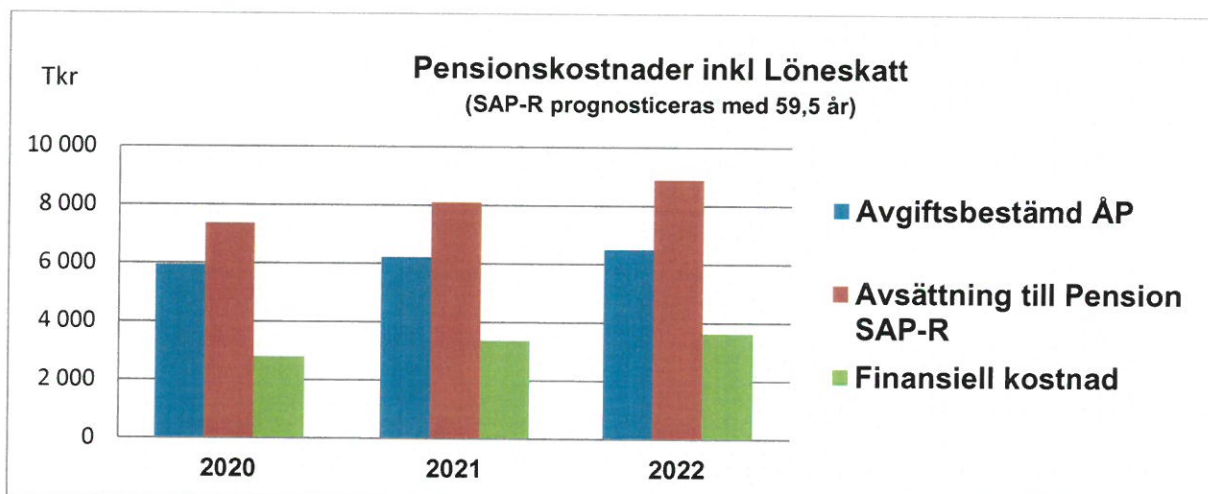
SÄRF har ingen fastställd finanspolicy men en god ekonomisk hushållning kräver ett eget kapital som täcker förbundets finansiella risker, bland annat självrisker för en stor skada.

Eget kapital	Belopp i tkr
Ingående balans 2019-01-01	51 261
Prognos 2019	- 2 425
Utgående balans 2019-12-31 prognos	48 836
Ansvarsförbindelse 2019-12-31 prognos	- 13 957
Summa inkl. ansvarsförbindelse	34 879

Ekonomiska påverkansfaktorer eller risker

Pensioner

Enligt prognos från KPA pension per 2018-12-31 beräknas pensionskostnader att öka 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 4 500 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 200 tkr.

Låg Räntenivå

Ränteintäkten på förbundets likvida medel beräknas till 0,2 % för 2020 och 0,55 fr.o.m. 2021.

Driftbudget

	Internbudget 2019	Rambudget 2020	Rambudget 2021	Rambudget 2022
Verksamhetens nettokostnader	-150 777	-154 108	-157 814	-161 740
		-2,2 %	-2,4 %	-2,5 %
Avgiftsbestämd ÅP inkl. löneskatt	-5 618	-5 942	-6 214	-6 503
Övrig Pension inkl. löneskatt	-8 711	-7 372	-8 097	-8 891
Ränta pensioner	-2 419	-2 796	-3 370	-3 625
Summa Pensionskostnader	-16 748	-16 110	-17 681	-19 019
		+3,8 %	-9,8 %	-7,6 %
Summa Totalt	-167 525	-170 218	-175 495	-180 759
		-1,6 %	-3,1 %	-3,0 %

Verksamhetens intäkter och kostnader

Baseras på föregående år men både på intäkts- och kostnadssidan pågår förhandlingar inför 2020 avseende befintliga och nya avtal.

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 2019, tagit hänsyn till vakanta tjänster. Avskrivningar är beräknade enligt preliminär investeringsplan och förbundet tillämpar komponentavskrivning.

Finansiella intäkter och kostnader

De finansiella intäkterna avser till större delen avkastning på förbundets pensionskapital och likviditet och räntenivån beräknas för 2020 till 0,2 %. 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 2018-12-31 beräknas pensionskostnaden öka för varje år. Ny prognos kommer att beställas från KPA pension per 2019-08-31 och den kommer att beaktas i Internbudgeten som beslutas i december 2019.

Investeringar

Förbundets preliminära investeringsplan för 2020 uppgår till 21 780 Tkr och består huvudsakligen av nödvändiga reinvesteringar inom fordonsparken enligt långsiktig investeringsplan men också av utrustning för bättre miljö och effektivare övnings och utbildningsinsatser såsom gaseldade utbildningscontainrar för Guttasjön. Beslut om investeringsplanen kommer att fattas av Direktionen senare under 2019.

Revisionsbudget

I den totala budgetramen ingår även en revisionsbudget för 2020 med 150 tkr. Budgeten ska täcka kostnader för revisorernas arvode och externt anlita sakkunnig.

Rambudget 2021 och 2022

Ökningarna har baserats på rambudget 2020 och nettokostnader har räknats upp enligt PKV per 2019-02-15.

Avskrivningar är enligt plan och pensionskostnad enligt prognos från KPA per 2018-12-31.