



Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

---

# Rambudget 2018

## 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 2018 beskriver inriktning, fastställande av kommunbidrag samt fördelning av kostnader i stort och beslutas av Direktionen i juni 2017.

Handlingsprogrammet bryts ner i årliga verksamhetsplaner som mer i detalj beskriver mål, aktiviteter och kostnadsfördelning. Verksamhetsplan och Internbudget 2018 kommer att beslutas av Direktionen i december 2017.

Direktionen har beslutat om införande av ny organisation från 2017-09-01, nuvarande tre områden utökas till fem områden, vilket medför en renodling av verksamheten där vi får ett tydligare fokus på respektive uppdrag. Omvärldens ökade krav medför behov av nya kompetenser och omprioritering av resurser är nödvändig. Arbetet med att tillsätta tjänster i den nya organisationen pågår och målsättningen är att klara denna utmaning inom budgetramen men tillsammans med det faktum att årets löneavtal i skrivande stund inte är klara, RIB17 innebär en ny avtalskonstruktion samt att det finns oklarheter kring omfattning och förläggning av MSB:s utbildning i Räddningsinsats inför 2018 så får konstateras att det råder en viss osäkerhet kring den totala kostnadsbilden. Detta får klargöras under hösten i det fortsatta arbetet med Verksamhetsplan och Internbudget 2018.

## Budgetram 2018 med planering 2019-2020

### 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 2017-04-07 presenterade SÄRF:s tjänstemän förslaget att ökning av budgetram ska följa SKL:s prisindex för kommunal verksamhet (PKV). För 2018 innebär det en ökning med 2,9 % för att genomföra oförändrad verksamhet med befintlig organisation. 2017 års budget är underfinansierad och för att nå en budget i balans innebär det en höjning av förbundets kostnader med 2,3 % för 2018.

Medlemsavgiften fördelas enligt fastställd nyckel i förbundsordning.

Kommun	Internbudget 2018	Nyckel 2018
Bollebygd	8 158	5,08%
Borås	79 947	49,78%
Mark	32 522	20,25%
Svenljunga	9 829	6,12%
Tranemo	10 905	6,79%
Ulricehamn	19 240	11,98%
<b>Summa</b>	<b>160 600</b>	<b>100,00%</b>

## Ekonomisk ställning

Förbundets egna kapital uppgår efter 2016 års bokslut till 42 462 tkr och prognosen för 2017 är minus 975 tkr.

Ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelser före 1998 uppgår till 14 174 tkr, vilket innebär att det netto återstår 27 313 tkr i eget kapital.

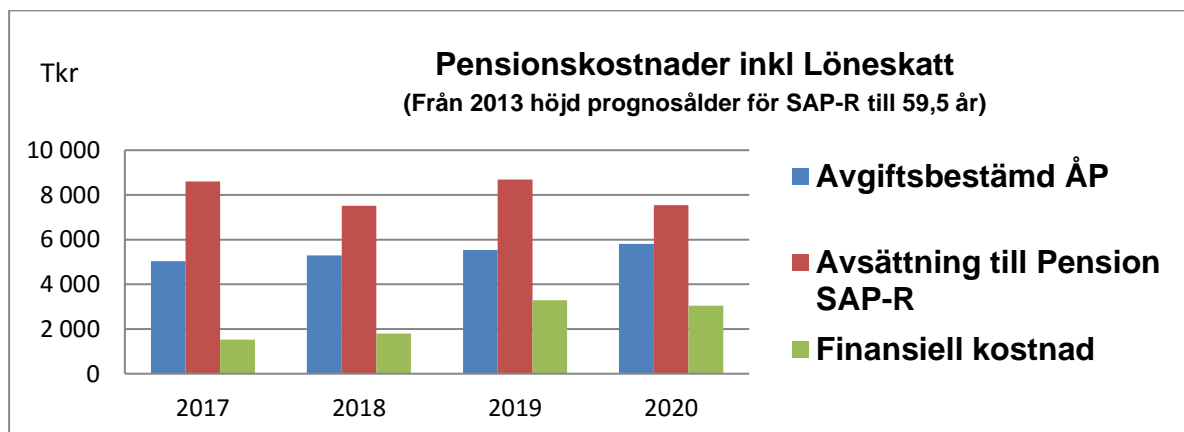
SÄRF har ingen fastställd finanspolicy men en god ekonomisk hushållning kräver ett eget kapital som täcker förbundets finansiella risker, bland annat självrisker för en stor skada.

Eget kapital	Belopp i tkr
Ingående balans 2017-01-01	42 462
Prognos 2017	- 975
<b>Utgående balans 2017-12-31 prognos</b>	<b>41 487</b>
Ansvarsförbindelse 2017-12-31 prognos	-14 174
<b>Återstår eget kapital netto prognos</b>	<b>27 313</b>

## Ekonomiska påverkansfaktorer eller risker

### Pensioner

Enligt prognos från KPA pension per 2016-12-31 beräknas total pensionskostnad att sjunka något 2018 för att därefter stiga kraftigt 2019. 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 2018 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 2017	Rambudget 2018	Rambudget 2019	Rambudget 2020
Intäkter	22 299	22 922	23 151	23 383
Personal	-111 901	-116 077	-118 688	-121 359
Övriga personalkostnader	-4 325	-4 368	-4 412	-4 456
Materiel	-10 319	-10 422	-10 526	-10 632
Lokaler	-15 177	-15 329	-15 482	-15 637
Tjänster exkl. lokal	-15 655	-15 550	-15 705	-15 862
Avskrivningar	-6 779	-7 178	-7 595	-8 162
Ränteintäkter	0	0	0	0
Räntekostnader	-2	-2	-2	-2
<b>Summa Verksamhet</b>	<b>-141 859</b>	<b>-146 004</b>	<b>-149 260</b>	<b>-152 727</b>
		102,9%	102,2%	102,3%
Avgiftsbest. ÅP inkl. löneskatt	-5 143	-5 290	-5 540	-5 802
Övrig Pension inkl. löneskatt	-8 422	-7 509	-8 688	-7 536
Ränta pensioner	-1 551	-1 797	-3 283	-3 043
<b>Summa Pensionskostnader</b>	<b>-15 116</b>	<b>-14 596</b>	<b>-17 511</b>	<b>-16 381</b>
		96,6%	120,0%	93,5%
<b>Summa Totalt</b>	<b>-156 975</b>	<b>-160 600</b>	<b>-166 771</b>	<b>-169 108</b>
		102,3%	103,8%	101,4%

### Verksamhetens intäkter

Totalt något högre intäkter 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 2017, tagit hänsyn till vakanta tjänster.

Kostnaden för materiel och tjänster är något högre.

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 pensionsskulden för värdesäkring av tidigare avsättningar.

### Pensionskostnader

Enligt prognos från KPA per 2016-12-31 beräknas pensionskostnaden minska med 3,4 % för att till 2019 öka med 20,0 %. Ny prognos kommer att beställas från KPA pension per 2017-08-31 och den kommer att beaktas i Internbudgeten som beslutas i december 2017.

### Investeringar

Förbundets investeringar består huvudsakligen av nödvändiga reinvesteringar inom fordonsparken enligt långsiktig investeringsplan.

<b>Investeringsplan</b>	<b>Belopp 2018</b>
Befälsbil	600 000
Släck/Räddningsbil 2 st.	7 700 000
Ledningsfordon	750 000
Båt med trailer	150 000
Räddningsmateriel inkl. Hydraul verktyg	1 180 000
It, servrar m.m.	150 000
<b>Summa</b>	<b>10 530 000</b>

### Revisionsbudget

I den totala budgetramen ingår även en revisionsbudget för 2018 med 155 tkr. Budgeten ska täcka kostnader för revisorernas arvode och externt anlita sakkunnig.

### Rambudget 2019 och 2020

Ökningarna har baserats på rambudget 2018 och personalkostnader har räknats upp med 3,0 %, övriga kostnader och intäkter har räknats upp med inflation 1 %.

Avskrivningar är enligt plan och pensionskostnad enligt prognos från KPA per 2016-12-31.

Budget för 2019 och 2020 visar på måttlig ökning av verksamhetens kostnader men pensionskostnader ökar kraftigt 2019 för att 2020 minska igen.