



Budgetförslag 2020 och plan för 2021 – 2023 inkl. investeringar för Gästrikе Rådningstjänst (GR)

(1 bilaga, Förslag budget 2020, plan 2021 - 2023, Gästrikе Rådningstjänst)

Förbundsordning för Gästrikе Rådningstjänstförbund

§ 12 Budget och styrning

Planeringsprocess

Inför fastställelse av budget för förbundet måste ett förberedelsearbete innefattande samråd mellan förbundets medlemskommuner och förbundet planeras och genomföras.

Budgeten ska slutligen innehålla en verksamhetsplan, resultat- och investeringsbudget för budgetåret samt en plan för ekonomin under den kommande treårsperioden.

Inför samrådet ska förbundet upprätta förslag till budget samt redovisa relevanta nyckeltal för externa och historiska jämförelser. Detta material ska skickas till medlemskommunernas kommunstyrelser senast en vecka innan samrådet.

*Förbundet ska kalla medlemskommunerna till samråd om budget **senast den 15 april**.*

*Medlemskommunerna måste därefter snarast se till att enas om förslag till **slutlig budget**.*

Fastställelse av budget

Direktionen ska årligen, och inom de ramar som medlemskommunerna enats om, slutligen fastställa verksamhetens budget med verksamhetsplan, resultat- och investeringsbudget för budgetåret samt en plan för ekonomin under den kommande treårsperioden.

Direktionen ska fastställa budgeten under november månad.

Direktionens budgetförslag ska hållas tillgängligt för allmänheten enligt vad som stadgas i 8 kap 10 § kommunallagen.

Inledning

Gästrikе Rådningstjänst följer Förbundsordningen för GR § 12, Budget och styrning, avseende planeringsprocess och fastställelse av budget 2020.

Budget 2020 utgår ifrån befintlig organisation och befintliga lokaler för verksamheten. En investeringsplan för kommande fyra år presenteras i materialet och finns med i beräkningarna. Driftkostnader och hyreskostnader är beräknade i nedanstående presentation.

Budgetprocess

GR kommer att presentera ett preliminärt budgetförslag för 2020 inkl. investeringar vid följande tillfällen

Förbundets Samverkansgrupp	2019-03-20
Direktionssammanträde	2019-04-05
Samråd med medlemskommunerna	2019-04-12

Direktionen ska fastställa budget 2020	2019-10-25
--	------------

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter består av fasta och rörliga intäkter. De fasta intäkterna (avtal med företag, kommuner och landsting) har räknats upp enligt avtal och de rörliga intäkterna enligt prislista, "Taxor och avgifter, GR". Utfallet 2018 var 15,0 mnkr men då ska det beaktas att 5,9 mnkr bestod av ersättning förbundet erhöll från MSB (Myndigheten för Samhällsskydd och Beredskap) efter skogsbränderna i Ljusdals kommun sommaren 2018. I dagsläget finns ett övergripande mål att skapa ett avtal mellan kommunkoncernparter i Gävle och Sandviken avseende brandskyddsnära tjänster. Detta gör att förbundet räknar med att kunna öka intäkterna.

Förbundets budgetförslag för externa intäkter 2020 är 11,2 mnkr.

Verksamhetens kostnader

Personalkostnader

Lönekostnaderna har räknats upp med 2,2 % för år 2020. Löneökningarna i avtalen för våra största yrkesgrupper grundar sig på det s.k. "industrimärket", vilket i skrivande stund inte finns klart för 2020. För vår andra stora personalgrupp, räddningstjänstpersonal i beredskap, RiB (räddningstjänstpersonal i beredskap), så löper deras avtal ut 2019-04-30. Något avtal från 1 maj 2019 är inte klart i dagsläget.

Arbetsgivaravgifterna har budgeterats med 31,42 procent.
Budgetförslag 2020 är 79,6 mnkr.

Pensionskostnader

Kostnaderna för pensioner har budgeterats enligt KPA:s prognos, daterad 2019-02-08. Den prognosen innebär en budget på 13,8 mnkr för Gästrikre Räddningstjänst avseende år 2020. En osäkerhet kring pensionskostnaderna finns inom förbundet, då huvuddelen av våra heltidsanställda har möjlighet, till SAP-R från 58 års ålder.

Semesterlöne- och övertidsskuld

Gästrikre Räddningstjänst har en semesterlöne- och övertidsskuld motsvarande 4,3 mnkr i bokslutet 2018-12-31. För budget 2020 är bedömningen att skulden inte ska öka.

Driftkostnader

De stora driftkostnaderna för förbundet är, kostnader för SOS, skyddskläder, reparation och underhåll av fordon, drivmedel, IT, licensavgifter och telekommunikation.

Utfallet för driftkostnaderna 2017 var 19,9 mnkr och för 2018 var det 21,2 mnkr. Vår budget för 2019 är 19,0 mnkr och vårt budgetförslag för 2020 är densamma, det vill säga 19,0 mnkr. Att budgeten ligger kvar på samma nivå, grundar sig på en uppräknig av kommunbidraget med endast 2% och förbundet därmed måste se över driftkostnaderna.

Hyreskostnader

All verksamhet bedrivs i hyrda lokaler. De ombyggnationer vi budgeterat för är en ombyggnad av stationen i Gävle avseende köksmiljön, nya lokaler för stationen i Storvik. Älvkarleby kommun har justerat hyran med anledning av att förbundet hyr en mindre yta än tidigare där av ett lägre budgetförslag 2020.

alla belopp i tkr

Kommun	Utfall 2018	Budget 2019	Budgetförslag 2020	Brandstationer
Gävle	5504	5 086	5 500	Gävle, Bergby, Hedesunda och Rörberg
Sandviken	2053	2 059	2 100	Sandviken, Österfärnebo, Storvik och Järbo
Hofors	396	397	410	Hofors
Ockelbo	480	501	500	Ockelbo
Älvkarleby	857	1 134	880	Skutskär
Övrigt	0	323	210	Ombyggnationer, justering hyror
Summa	9 290	9 500	9 600	

Avskrivningar

Avskrivningarna är beräknade utifrån föreslagen investeringsbudget (se nedan). GR följer i första hand Sveriges Kommuner och Landstings rekommendationer för avskrivningstider. På nyinvesteringar sker avskrivning månaden efter att investeringen tagits i bruk. Avskrivningstiden för tunga fordon är 10 år och för lätta fordon 5 år. Budget för 2020 är 7,7 mnkr.

Kommunbidrag

Kommunbidraget för budgetförslag 2020 och plan för 2021 – 2023, redovisas i nedanstående kolumn.

Fördelning av kommunbidraget enligt förbundsordningen

Kommunbidrag (belopp i tkr)	Fördelning i %	Utfall 2018	Budget 2019	FÖRSLAG Budget 2020	Preliminär Plan 2021	Preliminär Plan 2022	Preliminär Plan 2023
Gävle	54,41 %	60 558	64 532	65 823	67 469	69 155	70 537
Sandviken	26,76 %	29 784	31 738	32 373	33 182	34 012	34 692
Hofors	6,80 %	7 568	8 065	8 226	8 432	8 643	8 816
Ockelbo	3,82 %	4 252	4 531	4 621	4 737	4 855	4 952
Älvkarleby	8,21 %	9 138	9 737	9 932	10 180	10 435	10 644
Summa	100,0 %	111 300	118 603	120 975	124 000	127 100	129 641

Finansiella intäkter

GR:s finansiella intäkter har budgeterats till 5 tkr för år 2020. Dessa intäkter består, främst, av ränteintäkter på kundfordringar. Med anledning av rådande ränteläge, där räntan förespås höjas långsamt framöver, så budgeteras inga andra finansiella intäkter.

Finansiella kostnader

Gästrike Räddningstjänsts finansiella kostnader består av ränteuppräknig av våra pensionskostnader, 2 380 tkr (enligt KPA:s prognos), inlåningsränta till Gävle kommun för vårt kapital på koncernvalutakontot 100 tkr, samt bankkostnader, 20 tkr.

Budgetförslag 2020 är 2 500 tkr.

Investeringar

Gästrike Räddningstjänst föreslår i budgeten för 2020 och planen för 2021 – 2023 nedanstående investeringar.

Objekt (alla belopp i tkr)	2020
Släckbil	4500
Tankfordon	3500
FiP bil	450
FiP bil	450
Räddningsmaterial	1200
Summa	10 100

Objekt (alla belopp i tkr)	2021
Släck-/räddning-/tankfordon	9000
Transportfordon	500
Terrängfordon	200
Räddningsmaterial	1500
Rökskyddsdepå	1000
Summa	12 200

Objekt (alla belopp i tkr)	2022
Släck-/räddning-/tankfordon	7000
2 personbilar	1000
Ledningsfordon	1000
Räddningsmaterial	1200
Arbetsmiljö/rökdykarradio	1200
Summa	11 400

Objekt (alla belopp i tkr)	2023
FiP bil	500
Servicefordon	500
Arbetsmiljö	500
Släck-/räddning-/tankfordon	9000
2 personbilar	1000
Räddningsmaterial	1000
Summa	12 500

Preliminär plan för 2021, 2022 och 2023

I planen för 2021 - 2023 har verksamhetens intäkter räknats upp med 2 procent årligen utifrån 2020 års budgetförslag.

Kostnaderna har räknats upp med nedanstående tal utifrån budgetförslag 2020:

Personalkostnader	2021, 2022 och 2023, 2,2 % årligen
Pensionskostnader	KPA:s prognos
Komp- och semesterskuld	0 kronor
Driftkostnader	2% uppräknig utifrån budgetförslag 2019
Hireskostnader	2% årligen
Finansiella intäkter/kostnader	bedömning