

Budgetförutsättningar Gästrikre Räddningstjänst Budget 2021/ 2020-11-20

Nr	Budgetposter	Förutsättningar	Kommentarer	Bilagor
1	Gästrikre Räddningstjänst följer Förbundsordningen för GR § 12, Budget och styrning avseende planeringsprocess och fastställelse av budget.	Budgeten ska innehålla en verksamhetsplan, resultat- och investeringsbudget för budgetåret samt en plan för resultat och investeringar för den kommande treårsperioden. Även historiska nyckeltal ska redovisas.	Förbundsordningen är under omarbetning. Direktionen fastställer budget 2021 2020-11-27.	(1) Förbundsordning § 12) (2) Finansiella mål)
2	Verksamhetsförändringar	RiS, Räddning i samverkan, ett samarbete med Räddningstjänsten Dala Mitt startas upp för att öka ledningsförmågan och leva upp till kommande krav i Lagen om skydd mot olyckor. Utökning av verksamheten i Rörberg för ökad beredskap. Avdelning Samhällsskydd blir en enhet under Räddning och Säkerhet för ökat internt samarbete. En ny tjänst, ekonomichef, har beslutats.	Öronmärka kommunbidrag med 3%, 3,6 mnkr, för ökade personalkostnader i samband med ökad ambitionsnivå/ bemanning i Rörberg. Ekonomichefstjänsten delas med Räddningstjänsten i Dala Mitt, 50 % vardera. Den nye ekonomichefen börjar 2020-12-14.	(3) Organisationsstruktur)
3	Externa intäkter	Består av fasta och rörliga intäkter. Fasta intäkter från avtal med företag, kommuner och regionen räknas upp med index. De rörliga intäkterna utgår från fastställd prislista.	Beräknade externa intäkter uppgår till 11,8mnkr, varav bidrag från MSB, för att stärka operativa ledningen, 0,7 mnkr och fakturering för den delade tjänsten som ekonomichef med Dala Mitt, 0,6 mnkr. Cornonaeffekter har tagits i beaktande vid bedömningen av rörliga intäkter.	
4	Kommunbidrag	Beslut om ökning med 5%, 6,0 mnkr har beslutats av ägarkommunerna,	Totala bidrag från ägarkommunerna uppgår till 127 mnkr, varav 3 %, 3,6 mnkr är öronmärkta som delfinansiering av ökad bemanning (24/7) i Rörberg dvs. dygnet runt bemanning alla dagar.	4) Specifikation kommunbidrag, aktuella år plus de senaste tre åren
5	Personalkostnader	Basen är upprättade bemanningsplaner	Personalkostnaderna budgeteras till 24,5 mnkr. En utökad bemanning sker i Rörberg. Se ovan punkt 4 under kommentarer. Centrala avtal är tecknade. Återstår att förhandlas lokalt.	

Budgetförutsättningar Gästrikre Räddningstjänst Budget 2021/ 2020-11-20

			Lönerevisioner sker per 1 april och 1 maj för olika personalgrupper. Löneökning i budget läggs fr o m 1 januari, ger en viss reserv för löneglidning. Arbetsgivaravgifterna budgeteras med det som framgår av Skatteverket. Från 2019 årslönenivå har uppräknin skett med 2,2% för 2020 och 2,0% för 2021.	
6	Pensionskostnader	Prognoser upprättas av KPA i april, augusti och december. Pensionskostnaderna varierar i hög grad mellan åren, främst på grund av nya prognoser från KPA med beräkningar utifrån olika parametrar t ex prisbasbelopp och inkomstbasbelopp. En annan faktor som har stor påverkan är att huvuddelen av de heltidsanställda har möjlighet att gå i pension vid 58 års ålder, SAP-R.	I den externa redovisningen ligger hela pensionskostnaden i verksamhetskostnader. I interna rapporter ligger budgeterade kostnader i verksamhetskostnader och omräknade belopp från KPA's prognoser läggs under året som extraordinära poster för att tydliggöra den ordinarie verksamhetens utveckling För 2020 är pensionskostnaden 13,2 mnkr och finansiell del 1,1 mnkr, sammanlagt 14,3 mnkr. För att tekniskt visa ett 0-resultat har pensionskostnaden reducerats med 6,9 mnkr efter instruktion från Direktionen.	4) Specifikation pensionskostnader, aktuella år plus de senaste tre åren
7	Driftskostnader	De största driftskostnaderna består av IT kostnader, skyddskläder, reparation och underhåll av fordon, drivmedel, fordonsförsäkringar samt kostnader för kompetensutveckling.	Driftskostnaderna uppgår I budget för 2021 till 24,5 mnkr, en ökning med 2,2 mnkr. För 2021 ingår normala kostnader för kompetensutveckling på drygt 1,1 mnkr. Utfallet för 2020 beräknas uppgå till 0,3 mnkr dvs. ökningen är 0,8 mnkr. Den låga kostnaden för utfallet 2020 är en effekt av den pågående Corona epidemin. Budgeteringen av kostnader för kompetensutveckling sker i ett centralt dokument för bästa avvägning av behoven inom de olika enheterna. Andra driftskostnader som ökar mer är inflationen är till största delen kostnader hänförliga till den utökade verksamheten i Rörberg.	

Budgetförutsättningar Gästrikre Räddningstjänst Budget 2021/ 2020-11-20

8	Lokalhyror	All verksamhet bedrivs i förhyrda lokaler.	Hyrorna uppgår till 10,5 mnkr. Enbart hyror för brandstationer ingår här. Övriga fastighetskostnader ingår i driftskostnaderna. I budget 2021 ingår hyra för Rörberg med 1,8 mnkr, en ökning med 0,5 mnkr jämfört med 2020 då hyran var reducerad innan fullt utnyttjande.	5) Lokaler specifikation
9	Investeringar/ avskrivningar	Investeringsbudget och planer finns för budgetåret och tre år framåt. GR följer i första hand Sveriges Kommuner och Regioner 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 är 5 år.	Budgeterade investeringar uppgår totalt till 14,5 mnkr och avskrivningar till 10,6 mnkr. I de aktuella finansiella målen ingår att investeringar bör överstiga 100% av avskrivningarna. Omarbetning av målen ingår i arbetet med uppdateringen av Förbundsordningen.	6) Prognos Investeringar nästkommande år plus 3 år framåt.
10	Finansiella intäkter och kostnader	Finansiella kostnader baseras på KPA's ränteprognoser avseende pensionsskulden. Prognoser upprättas av KPA i april, augusti och december.	Finansiell del av pensionerna utgör 1,1 mnkr. Tidigare erhöles bra avkastning på likvida medel vilket bidrog positivt till verksamheten. 2021 kommer GR åter att få betala inlåningsränta till Gävle Kommun, beräknat till 24 tkr.	