



Budgetförslag 2019 och plan för 2020 – 2022 inkl. investeringar för Gästrikе Rådningstjänst (GR)

(1 bilaga, Förslag budget 2019, plan 2020 - 2022, 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 2019.

Budget 2019 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 2019 inkl. investeringar vid följande tillfällen

Förbundets Samverkansgrupp	2018-03-28
Direktionssammanträde	2018-04-06
Samråd med medlemskommunerna	2018-04-11

Direktionen ska fastställa budget 2019	2018-11-30
--	------------

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". Förbundets budgetförslag för externa intäkter 2019 är 10,6 mnkr, budgeten 2018 är 10,5 mnkr. Ökningen mellan åren beror främst på omförhandling samt nytecknande av avtal.

Verksamhetens kostnader

Personalkostnader

Lönekostnaderna har räknats upp med 2,5 % för år 2019. Löneökningarna i avtalen för våra största yrkesgrupper grundar sig på det s.k. "industrimärket".

Arbetsgivaravgifterna har budgeterats med 31,42 procent.
Budgetförslag 2019 är 77,4 mnkr.

Pensionskostnader

Kostnaderna för pensioner har budgeterats enligt KPA:s prognos, daterad 2017-12-13. Den prognosen innebär en budget på 13,6 mnkr för Gästrikre Räddningstjänst avseende år 2019. 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 4,8 mnkr i bokslutet 2017-12-31. För budget 2019 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 2016 var 19,7 mnkr och för 2017 var det 19,9 mnkr. Vår budget för 2018 är 17,2 mnkr och vårt budgetförslag för 2019 är 19,0 mnkr.

Hyreskostnader

All verksamhet bedrivs i hyrda lokaler. De ombyggnationer vi budgeterat för är en ombyggnad av stationen i Gävle avseende arbetsmiljön i rökskyddsverkstaden samt en eventuell ombyggnation eller flytt av stationen i Storvik. Älvkarleby har sänkt hyran, p.g.a. minder lokalyta för räddningstjänsten, avseende 2018 vilket resulterar ett lägre budgetförslag 2019 i den kommunen.

alla belopp i tkr

Kommun	Budget 2018	Budgetförslag 2019	Brandstationer
Gävle	5 086	5188	Gävle, Bergby, Hedesunda och Rörberg
Sandviken	2 059	2100	Sandviken, Österfärnebo, Storvik och Järbo
Hofors	397	405	Hofors
Ockelbo	501	511	Ockelbo
Älvkarleby	1 134	1090	Skutskär
Övrigt	323	396	Ombyggnationer
Summa	9 500	9690	

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 2019 är 7,5 mnkr.

Kommunbidrag

Kommunbidraget för budgetförslag 2019 och plan för 2020 – 2022, redovisas i nedanstående kolumn.

Fördelning av kommunbidraget enligt förbundsordningen

Kommunbidrag (belopp i tkr)	Fördelning i %	Utfall 2017	Budget 2018	FÖRSLAG Budget 2019	Preliminär Plan 2020	Preliminär Plan 2021	Preliminär Plan 2022
Gävle	54,41 %	60 558	62 958	64 532,0	66 145	67 799	69 494
Sandviken	26,76 %	29 784	30 964	31 738,0	32 531	33 345	34 178
Hofors	6,80 %	7 568	7 868	8 065,0	8 267	8 473	8 685
Ockelbo	3,82 %	4 252	4 420	4 531,0	4 644	4 760	4 879
Älvkarleby	8,21 %	9 138	9 500	9 737,0	9 981	10 230	10 486
Summa	100,0 %	111 300	1150710	118 603,0	121 568	124 607	127 722

Finansiella intäkter

GR:s finansiella intäkter har budgeterats till 2 tkr för år 2019. Dessa intäkter består, främst, av ränteintäkter på kundfordringar. Med anledning av rådande ränteläge, som förespås råda en bit in på 2019, så budgeteras inga andra finansiella intäkter.

Finansiella kostnader

Gästrike Räddningstjänsts finansiella kostnader består av ränteuppräkningskostnader av våra pensionskostnader, 2 491 tkr (enligt KPA:s prognos), inlåningsränta till Gävle kommun för vårt kapital på koncernvalutakontot 150 tkr, samt bankkostnader, 20 tkr, totalt 2 661 tkr. Utfallet avseende finansiella kostnader

för pensionsskulden 2017 var 911 tkr, prognosen var 1 968 tkr. Orsaken till den stora differensen mellan prognos och utfall 2017 gör att budgeten för 2019 sänks.

Budgetförslag 2019 är 2 000 tkr.

Investeringar

Gästrike Räddningstjänst föreslår i budgeten för 2019 och planen för 2020 – 2022 nedanstående investeringar.

Objekt (alla belopp i tkr)	2019
Rökskydd	1 500
Räddningsmaterial	1 750
Miljö-/storskalig släckenhet	2 500
FiP bil	450
FiP bil	450
Arbetsmiljö	150
Teknikstöd	500
Isbåt (2 st)	350
IT-utrustning	300
Summa	7 950

Objekt (alla belopp i tkr)	2020
Släckbil	4 500
Tankfordon	3 500
FiP bil	450
FiP bil	450
Personbil	250
Personbil miljö	450
Räddningsmaterial	1 200
Summa	10 800

Objekt (alla belopp i tkr)	2021
Släck-/räddnings-/tankfordon	9 000
Transportfordon	600
Terrängfordon	200
Räddningsmaterial	1 500
2 personbilar	1 000
Summa	12 300

Objekt (alla belopp i tkr)	2022
Släck-/räddnings-/tankfordon	7 000
FiP bil	500
Fordon 1080	1 000
Rökdykarradio	1 000
Servicefordon	450
2 personbilar	1 000
Summa	10 950

Preliminär plan för 2020, 2021 och 2022

I planen för 2020 - 2022 har verksamhetens intäkter räknats upp med 2 procent årligen utifrån 2019 års budgetförslag.

Kostnaderna har räknats upp med nedanstående tal utifrån budgetförslag 2019:

Personalkostnader	2020, 2021 och 2022, 2,5 % årligen
Pensionskostnader	KPA:s prognos
Komp- och semesterskuld	0 kronor
Driftkostnader	2% uppräknig utifrån budgetförslag 2019
Hireskostnader	2% årligen
Finansiella intäkter/kostnader	bedömning