

Rambudget 2020

Beslut om inriktning och medel

Innehåll

	Inledning	3
1	Inriktning	4
2	Rambudget 2020 med planering 2021-2022	5

Inledning

Olyckor kostar oerhört mycket för samhället och i termer av mänskligt lidande. Vår vision är att vi – tillsammans med andra viktiga aktörer- ska kunna bidra till ett olycksfritt samhälle. I denna strävan är vårt förebyggande arbete mycket viktigt. Den bästa olyckan är den som aldrig inträffar. Samtidigt är det vårt uppdrag att hantera de olyckor som inträffar, snabbt och professionellt. Eftersom det ligger i många olyckors natur att de är svåra att förutsäga behöver vi ha en organisation som är dimensionerad även för det som ännu inte inträffat, men som riskerar att göra det. Det kräver en redundant, flexibel och resilient organisation med både kompetens och beredskap för det oväntade.

Under 2019 har Räddningstjänsten Syd arbetat med att få fram underlag för nästkommande handlingsprogram enligt Lagen om skydd mot olyckor, så att räddningstjänsten kan organiseras och dimensioneras utifrån aktuell riskbild. Underlagen består både av en riskanalys, analys av riskutveckling, analys av vår förmåga att hantera olika olycksscenarier och en områdesanalys som tittat på våra insatstider och hur de i framtiden kommer att påverkas bl. a. av kommunernas utbyggnadsplaner. Utifrån dessa underlag kan vi dra slutsatser om vilken förmåga både vår förebyggande och vår skadeavhjälpande verksamhet behöver ha idag och framöver för att klara uppdraget.

På grund av ansträngd ekonomi och i väntan på besked om ökad medlemsfinansiering inför 2021, förväntas direktionen skjuta fram antagandet av handlingsprogram till efter vårens budgetprocesser. Det innebär att innevarande handlingsprogram förlängs en bit in på 2020.

Förbundet har ansträngd ekonomi för tredje året i rad. Samtidigt som även kommunerna har ett ansträngt ekonomiskt läge står förbundet inför ökande kostnader för fordon, lokaler, utrustning och pensioner. Interna effektiviseringar har redan skett under 2017-2019 genom att inte återbesätta tjänster med mera, men inför 2020 krävs större besparingar. Dessa ska vi klara samtidigt som vi i allt väsentligt ska fortsätta att bedriva vår kärnverksamhet med ambitionen att bli bättre och kunna lämna invånarna den trygghet och hjälp vi har i uppdrag att göra. För att lyckas krävs fortsatt genomlysning av alla delar av verksamheten och noggranna prioriteringar.

Föreliggande rambudget med inriktning utgör den politiska styrningen av förbundet utifrån rådande situation, där hänsyn tagits till framtagna risk- och scenarioanalys, samtidigt som innevarande handlingsprogram gäller. Rambudgeten fastställer också kommunernas medlemsavgifter samt fördelning av kostnader. Dokumentet omsätts i en verksamhetsplan och internbudget som mer i detalj beskriver mål och uppdrag.

Linda Kazmierczak
förbundsdirektör

1. Inriktning

I den inriktning direktionen antog under 2019 för de kommande årens verksamhet och handlingsprogram anges följande mål:

- Antalet olyckor ska minska
- Följderna av olyckor ska minska
- Räddningstjänsten Syd ska genom sitt arbete bidra till invånarnas trygghet

Vidare anges som inriktningar för verksamheten att riskbilden ska vara styrande för planering och prioriteringar, att samverkan ska fortsätta utvecklas och vara ett av våra främsta verktyg för att minska olyckorna och hantera de olyckor som ändå sker, att ska förbundet arbeta brett och kunna verka för att förebygga alla de olyckstyper som vi hanterar i det skadeavhjälpande skedet och att vi ska verka för att vara en hållbar räddningstjänst (ekonomiskt, miljömässigt och socialt).

Innevarande handlingsprogram utgör ramen för verksamhetsplaneringen 2020, men besparingar och prioriteringar kommer att ske med hänsyn tagen till de slutsatser som kunnat dras under arbetet med analyser (riskanalys, scenarioanalys och områdesanalys). Även utvärderingar av händelser under året och av övningsverksamhet anger riktning för hur verksamheten behöver utvecklas.

2. Rambudget 2020 med planering 2021–2022

Ekonomiska förutsättningar och utmaningar

Under tidig vår inledde förbundet dialog med medlemskommunerna om 2020 års medlemsavgift som ett underlag till rambudget för perioden 2020–2022. Förbundet står fortsatt inför stora ekonomiska utmaningar med ökade kostnader för fordon, lokaler, utrustning och pensioner. Mer om dessa utmaningar nedan, Samtidigt ser medlemskommunerna generellt stora ekonomiska utmaningar, bland annat i att antalet barn och äldre fortsätter att öka. Sveriges Kommuner och Landsting bedömer också att den ekonomiska tillväxten väntas bromsa in i år och att skatteunderlagets utveckling blir betydligt svagare än de senaste åren. Vid ett extra medlemsforum i slutet av augusti indikerade medlemmarna en begränsad uppräknings av medlemsavgiften inför 2020 och att ytterligare eventuella tillskott får vänta till 2021.

Förbundets verksamhet och dess finansiering är förknippat med olika ekonomiska utmaningar och med början från innevarande år 2019 och de följande åren 2020–2022 kan särskilt nämnas:

Lokalkostnaderna beräknas öka med ca 4 mnkr fram till 2022. Bidragande orsaker till detta är ökade hyror, miljökrav, renovering/ tillbyggnad av Jägersro brandstation, viss upprustning av övningsplatsen Barbara samt justeringar på övriga brandstationer. Den ombyggda brandstationen Jägersro som tas i bruk hösten 2019 kommer att innebära en ökad årlig lokalkostnad på ca 2 mnkr.

Fordonskostnaderna beräknas öka med ca 5 mnkr till 2022. Bakomliggande orsaker till detta är ökade leasing-, avskrivnings- och försäkringskostnader, dels utbyte av fordon och införande av ny teknik och nya metoder. Redan under 2020 levereras 6 nya släckfordon och ett nytt höjdfordon

Förbundets pensionsskuld består främst av särskild avtalspension till utryckande personal, SAP-R. Övriga tjänstepensionsåtaganden är försäkrade. De närmaste åren kommer pensionskostnaderna inklusive räntekostnad för såväl utryckande personal SAP-R som tjänstepensioner att öka årligen med ca 2–4 mnkr årligen. Bakgrunden till detta är ökad andel egenfinansiering av SAP-R samt förändrade basbeloppsuppräknings.

Förbundets investeringar i fordon och utrustning kommer att öka markant under perioden från nuvarande nivåer på 8–10 mnkr årligen till ca 20-30 mnkr årligen. Bland större investeringar som beräknas påbörjas redan 2020 kan nämnas nytt andningsskydd för rökdykning inklusive kringutrustning på ca 20 mnkr och utrustning till 6 nya släckfordon på 7 mnkr. Den ökade investeringsnivån leder i sin tur till avskrivningskostnader och vissa finansieringskostnader på årligen 2–3 mnkr.

Ovanstående innebär att för planperioden 2020–2022 så behöver förbundet få ett tillskott till medlemsavgiften under åren 2020–2022 utöver sedvanlig pris- och löneuppräknings med totalt ca 15 mnkr för att klara redovisade kostnadsökningar utan att basuppdraget påverkas. Förbundet har därför redan sedan 2018 påbörjat ett arbete att se över ekonomi, verksamhet och ambitioner i syfte att ekonomisera verksamheten utifrån ett långsiktigt perspektiv. Dock står det klart att det behövs ökade medlemsavgifter och eller förändrad verksamhet för att på längre sikt få en budget i balans

Medlemsavgift och dess fördelning

Förbundets intäkter består till dominerade del av medlemsavgifter. Därutöver tillkommer intäkter från olika bas- och särskilda uppgifter, för närvarande i huvudsak från tillståndshandling, tillsynsverksamhet, automatlarmshandling, operativa ersättningar, utbildningstjänster och lokaluthyrning.

Inriktningen för medlemsavgiftens uppräknings baseras på en modell med löne- och priskompensation kompletterad med en möjlig komponent för befolkningsförändring.

Dialog har förts med medlemskommunerna kring medlemsavgiftens uppräknings har under året. Månad i samband med medlemsforum meddelat att uppräknings av medlemsavgiften inför år 2020 sker med 2,70 %. Uppräknings är 0,15 % enheter högre än sedvanligt index baserat på Konjunkturinstitutets prognos från mars 2019. Ingen ytterligare kompensation ges för befolkningsförändring.

Detta resulterar i följande medlemsavgift för 2020

Medlemsavgift komponenter	Belopp tkr
Medlemsavgift 2019 basuppdrag	287 167
Pris- och löneuppräknings 2,70 %	7 754
Befolkningsutveckling	0
Medlemsavgift 2020 basuppdrag	294 921

Tabell 1. Uppräknings medlemsavgift 2020.

Den totala medlemsavgiften på 294 921 tkr kommer år 2020 att ha följande fördelning mellan medlemskommunerna enligt fastställd fördelningsmodell:

Medlemskommun	Invånarantal 2018-12-31	Andel % invånare	Medlemsavgift 2020 tkr
Burlöv	18 360	3,37	9 939
Eslöv	33 557	6,15	18 138
Kävlinge	31 491	5,77	17 017
Lund	122 948	22,53	66 446
Malmö	339 313	62,18	183 381
Summa	545 669	100,00	294 921

Tabell 2. Fördelning av medlemsavgift 2020

Eget kapital och överskottsmål

Räddningstjänsten Syds egna kapital uppgår efter 2018 års bokslut till 16,2 mnkr. Som en följd av lag om kommunal bokföring och redovisning ska förbundet från och med 2019 marknadsvärdera vissa finansiella placeringar vid bokslutstillfällena och detta får till följd att det egna kapitalet också innehåller en post av orealiserade vinster och förluster. Denna post måste ses som en reserv för visst ändamål – värdejustering finansiella placeringar. Resultatet för 2019 som helhet efter avdrag för orealiserade värdeökningar prognostiseras till 0 tkr. Detta innebär ett reellt eget kapital på ca 17,2 mnkr

Förbundets egna kapital har på basis av ovanstående följande sammansättning

Eget kapital (tkr)	Bokslut 2018-12-31	Prognos 2019-12-31
Akkumulerat resultat exklusive värdejustering	17 174	17 174
Akkumulerad värdejustering finansiella placeringar	- 982	3 000
Redovisat eget kapital	16 192	20 174

Tabell 3. Fördelning av eget kapital

Direktionen har i juni 2017 beslutat om ett reviderat mål för eget kapital om 7 mnkr jämfört med det tidigare långsiktiga målet på 12 mnkr. Enligt de reviderade målen för god ekonomisk hushållning eftersträvas ingen ytterligare kapitaluppbyggnad. Det årliga resultatet ska normalt vara positivt. Om synnerliga skäl föreligger kan ett negativt resultat budgeteras.

Förändringstryck

För att klara 2020 år verksamhet utifrån nu föreslagen medlemsavgift och en nollbudget föreligger ett förändringstryck på ca 10 mnkr vilket har getts en särskild rad i rambudgeten. Detta förändringstryck får inarbetas i kommande verksamhetsplan med internbudget för 2020 samt i budgetjusteringar under 2020. Av praktiska skäl har denna post lagts under intäkter.

Driftsbudget

Mot bakgrund av ovanstående har en övergripande driftsbudget tagits fram vilken presenteras i tabell 4 nedan

För åren 2021–2022 har i planeringen en uppräknad medlemsavgift där kompensation ges för pris och löneuppräknning samt befolkningsutveckling antagits för att klara de större förändringar förbundet står inför med bibehållen verksamhet. Ett samlat tillskott relaterat till befolkningsförändring på ca 15 mnkr har antagits och inräknats i medlemsavgiften, utefter de samtal som förevarit på medlemsforum och i andra dialoger med medlemskommunerna. Några tilläggsupdrag förekommer för närvarande inte från någon medlemskommun.

(Belopp tkr)	Utfall 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Medlemsavgifter o tilläggsuppdrag	280 437	287 167	294 921	317 900	327 000
Övriga intäkter	43 517	37 482	48 779	50 000	51 000
Förändringstryck			10 000		
Summa verksamhetens intäkter	323 954	324 649	353 700	367 900	378 000
Personalkostnader	-227 767	-223 471	-246 400	-254 000	-260 000
Övriga driftskostnader	-89 024	-93 050	-98 700	-102 900	-106 200
Avskrivningar	-6 995	-8 100	-9 000	-10 500	-11 000
Summa kostnader	-323 786	-324 621	-354 100	-367 400	-377 200
Verksamhetens nettokostnader	168	28	-400	500	800
Finansiella intäkter	3 894	3 412	3 000	3 200	3 200
Finansiella kostnader	-3 255	-3 440	-2 600	-3 700	-4 000
Resultat	807	0	0	0	0

Tabell 4. Rambudget drift 2020 med planering 2021–2022.

Verksamhetens intäkter

Uppräkning av medlemsavgifter har berörts ovan. Vad gäller övriga intäkter har uppräkning gjorts med förväntad prisuppräkning. Något fortsatt bidrag till satsningen ”Trygg Malmö” har inte inberäknats i denna budget. Nuvarande verksamhetsvolymerna antas fortsätta. Vidare antas att lokaluthyrningen till ambulansentreprenörerna fortsätter under hela planperioden.

Driftskostnader och avskrivningar

Personalkostnaderna har beräknats på basis av Konjunkturinstitutets prognoser över förväntad lönekostnadsutveckling. Pensionskostnader har beräknats utifrån KPA:s senaste prognos från augusti 2019. De ökade pensionskostnaderna har också berörts i tidigare avsnitt.

Övriga driftskostnader (materiel, fordon, lokaler mm) har beräknats utifrån de förutsättningar som bedöms föreligga och de satsningar som redogjorts för i tidigare avsnitt kring lokaler och fordon.

Avskrivningarna förväntas ligga mellan 9 000 tkr till 11 000 tkr under perioden.

Finansiella intäkter och kostnader

De finansiella intäkterna avser till större delen avkastning på förbundets pensionskapital. Placeringar görs utifrån antagen policy med inslag av stor grad av försiktighet och till övervägande del räntebaserad. Den löpande avkastningen på förbundets likviditet bedöms för de närmaste åren uppgå till 0 tkr mot bakgrund av den negativa styrräntan och på sikt en ränta kring nollstrecket.

De finansiella kostnaderna utgör till största del av räntedelen på pensionsskulden för värdesäkring av tidigare avsättningar. En markant ökning av räntekostnaderna sker från 2019 enligt KPA:s beräkningar. Bidragande orsaker här är antagna indexökningar och förändringar av basbeloppen.

Investeringar

Räddningstjänsten Syd äger inga fastigheter utan dessa disponeras genom hyreskontrakt. När det gäller utryckningsfordon så har dessa fram till år 2018 generellt långtidshyrs från Malmö Leasing AB (tidigare VISAB). Leasingbolaget har fått nya ägardirektiv vilket gör att förbundet succesivt under en längre tidsperiod kommer att överta och själv äga utryckningsfordon. Inledningsvis handlar det om äldre fordon. De sista fordonen som långtidshyrs via Malmö Leasing AB beräknas levereras under 2020 och omfattar bland annat sex nya släckfordon och ett höjdfordon. Under 2020 kommer exempelvis en lastväxlare och ett transportfordon att anskaffas och ägas av förbundet.

Förbundets investeringar avser räddningsmateriel, övrig verksamhetsanknuten utrustning, kommunikationsutrustning inklusive IT samt vissa lokalanknutna investeringar. Vissa system- och licenskostnader aktiveras som immateriell tillgång. Den årliga ramen för nytillkomna investeringar beräknas uppgå till ca 20 -30 mnkr med ett något högre belopp 2020.. Större investeringar under 2020 är räddningsutrustning till de fordon inklusive förhyrda som levereras under året. Vidare påbörjas en större investering i nytt andningsskydd som beräknas pågå under 2020-2021 med en total investeringsutgift inklusive kringutrustning på ca 20 mnkr

Investeringarna i rambudgeten utgör en översiktlig inriktning, där ytterligare detaljering och prioriteringar görs i det fortsatta internbudgetarbetet. Vidare gäller att särskilt beslut ska tas inför varje igångsättande av enskilt investeringsobjekt.

Beträffande lokalanknutna investeringar görs en fortsatt prioritering på arbetsmiljö, jämställdhet, miljö och förändrat lokalutnyttjande. Vidare kommer ett antal säkerhetshöjande investeringar att behöva göras för att stärka förbundets förmåga och uthållighet vid olika ansträngda lägen i samhället.

(Belopp tkr)	Bokslut 2018	Internbudget total resurs 2019	Rambudget 2020	Plan 2021	Plan 2022
System och licenser	243	1 000	1 000	600	600
Räddningsutrustning	1 470	3 000	20 000	11 000	3 000
IT, radio och kommunikation	1 460	2 000	1 000	1 000	1 000
Övriga inventarier	1 663	1 200	2 000	1 400	1 400
Lokalrelaterade investeringar	2 300	2 500	3 000	3 000	3 000
Fordon	1 329	1 700	5 000	1 000	11 000
Summa	8 465	11 400	32 000	18 000	20 000

Tabell 5. Rambudget investeringar 2020 med planering 2021-2022.