



Tjänsteskrivelse

Till Direktionen för Nerikes Brandkår

Datum: 2022-04-07

Ekonomisk uppföljning januari-mars 2022

Ekonomisk rapport för perioden januari-mars 2022 har upprättats. Driftprognosen pekar på ett underskott på 1,3 mkr, vilket främst beror på pensionskostnaderna. Investeringarna beräknas överskrida budget bl.a. beroende på höjda priser men även då beställningar från 2020 och 2021 nu levereras. Per sista mars är marknadsvärdet på våra placeringar 2,3 mkr lägre än bokfört värde. Likviditeten är stabil.

Förslag till beslut

Nerikes Brandkår föreslår direktionen besluta att

- Godkänna upprättad rapport

Bilagor

Ekonomisk rapport januari-mars 2022

Per-Ove Staberyd
Brandchef

Louise Billström
Ekonomichef



EKONOMISK RAPPORT

Januari- Mars 2022

Driftprognosen per sista mars pekar på ett underskott på 1,3 mkr, vilket främst beror på pensionskostnaderna. Investeringarna beräknas överskrida budget bl.a. beroende på höjda priser. Per sista mars är marknadsvärdet på våra placeringar 2,3 mkr lägre än bokfört värde.

Driftredovisning (tkr)	Budget 2022	Prognos helår 2022	Avvikelse prognos-budget
Ledning, direktion, revision	-2 698	-2 698	0
Personalkostnader heltid	-84 318	-84 318	0
Personalkostnader RIB & värm	-44 755	-44 755	0
Hyra och lokalvård	-27 938	-27 938	0
Övriga driftkostnader	-30 006	-30 506	-500
Räddningsregion Bergslagen	-22 271	-22 271	0
Årets avsättning till pensioner inkl. löneskatt	-8 053	-8 922	-869
Avskrivningar	-8 151	-8 151	0
Verksamhetens kostnader	-228 190	-229 559	-1 369
Finansiella kostnader	-2 075	-2 346	-271
SUMMA KOSTNADER	-230 265	-231 905	-1 640
Automatiska brandlarm	7 908	8 700	792
Avtal	4 758	4 758	0
Externutbildning	1 951	1 951	0
Myndighetsutövning	2 875	2 875	0
Övriga intäkter	5 160	5 160	0
Räddningsregion Bergslagen	22 271	22 271	0
Verksamhetens intäkter	44 923	45 715	792
Medlemsbidrag	179 915	179 915	0
Hysesbidrag	4 990	4 990	0
Finansiella intäkter	800	0	-800
SUMMA INTÄKTER	230 628	230 620	-8
ÅRETS RESULTAT	363	-1 285	-1 648

DRIFTREDOVISNING

Den senaste pensionsprognosen från KPA per 31/12-21 indikerar fortfarande på en högre kostnad i förhållande till budget. I budgeten är det dock beräknat med en avvikelse på -1 433tkr som ska regleras mot balansfonden vid årets slut. Den nya prognosen från KPA ger en avvikelse

Investeringsredovisning (tkr)	Budget 2022	Prognos helår 2022	Avvikelse prognos-budget
Stora fordon	-9 600	-10 000	-400
Mindre fordon	-0	-3 600	-3 600
Räddningsmaterial mm	-500	-500	0
Nyckelskåp Ö-O	-500	-428	72
Oförutsett	-500	-500	0
Totalt	-11 100	-15 028	-3 928
Ombudgetering	-1 290		
Ny total	-12 390	-15 028	-2 638

på -1 146tkr. Då det inte ska regleras mot medlemskommunerna innebär detta en negativ avvikelse i prognosen med -869tkr på avsättningen och -276tkr på finansiella kostnader.

Vi höjer ett varningens finger avs. reparationskostnader och reservdelar samt drivmedel redan nu. Kostnaden för material har kraftigt ökat vilket påverkar inköpspriserna. Kostanden för drivmedel är dessutom på fortsatt hög nivå.

Vi räknar med något högre intäkt avseende automatiska brandlarm men räknar inte med några finansiella intäkter.

Den totala prognosen är ett underskott på 1,3 mkr, vilket är 1,6 mkr sämre än budget.

INVESTERINGSREDOVISNING

Leverans av två ledningsfordon samt en Pickup som beställdes 2020 samt en Transporter och en Caddy som beställdes 2021 kommer att levereras under året. Dessutom kommer 2 släckbilar att levereras under året. Priset på en släckbil har ökat från ca 3,2mkr till 4,0mkr vilket också är en bidragande faktor att budgeterat belopp inte räcker till.

PLACERADE MEDEL

Pensionskapitalet är placerat i dels kortfristiga räntefonder och dels i strukturerade produkter med 100% kapitalskydd, vilket innebär att vi på förfalldagen som lägst kommer att få tillbaka det nominella beloppet. Totalt finns idag 44,2 mkr placerade med genomsnittlig löptid på 6 år. Vår målsättning är en avkastning som överstiger inflationen +0,5 procent. Inflationen mäts här som statslåneräntan.

Placeringar, tkr	Anskaffningsdatum	Förfalldatum	Anskaffningsvärde	Kapitalskyddat belopp	Marknadsvärde per 2022-03-31
Nordic Cross	2017-12-20	Inget	5 000	0	5 350
GS AO Global Bonus 3548	2019-01-24	2027-02-12	3 300	3 000	3 199
GS AO Global Bonus 3650	2019-05-13	2027-05-01	5 045	5 000	5 714
Garantum Lannebo	2019-06-15	Inget	2 448	0	2 473
AIO VAL Nordic Corporate bond	2019-07-19	2025-07-19	3 045	3 000	3 125
AO 5G SFB 90 3978	2020-10-08	2025-09-01	3 021	2 700	2 799
AO Läkemedel	2020-10-08	2025-09-01	3 021	2 700	2 957
AIO Grön Teknik 2403	2021-03-05	2027-02-12	1 078	1 000	1 042
AIO Svenska Bolag TopPick	2021-03-26	2029-03-26	10 100	10 000	7 327
AO Nordiska småbolag	2021-07-16	2027-07-16	3 564	3 300	3 089
AO Förnyelsebar Energi och teknik	2021-10-01	2027-10-01	3 996	3 700	3 506
Värdereglering			550		
Totalt			44 168	34 400	40 581

PLACERINGARNAS UTVECKLING

Osäkerheten på marknaden har ökat den sista tiden. Högre råvarupriser och energipriser ger en högre inflation. Den har eldats på ytterligare i och med Rysslands invasion av Ukraina. Inflationen är den stora oron just nu och utvecklingen av räntemarknaderna. Våra placeringar är mestadels mot globala aktier samt svenska värdebolagsaktier. Marknadsvärdet på våra kapitalskyddade placeringar per sista mars är -2 276 tkr lägre än det bokförda värdet. Första placering löper dock ut 2025.

LIKVIDITET

Likviditeten har legat stabilt hittills i år.

