Tjänsteskrivelse

Till Direktionen för Nerikes Brandkår

Diarienummer:

Datum: 2022-11-25

Budget 2023 och verksamhetsplan 2024–2025

Förslag till beslut

Nerikes Brandkår föreslår direktionen besluta

- Att godkänna upprättat förslag till budget 2023 och verksamhetsplan 2024–2025

Ärendebeskrivning

Förvaltningen har tagit fram förslag på budget 2023 och verksamhetsplan 2024–2025. Utifrån förbundets vision om ett olycksfritt samhälle har sex prestationsmål tagits fram för verksamheten. Dessutom har målsättningar formulerats med koppling till god ekonomisk hushållning, två mot verksamheten samt tre av finansiell karaktär.

Medlemsbidraget är uppräknat med 3,0% för 2023, 3,0% för 2024 samt 3,0% år 2025. Resultatnivåerna ligger under 2023 på -1,4 mkr, 2024 på -1,6 mkr och 2025 på -0,9 mkr, vilket planeras att hanteras med RUR och eget kapital. Investeringsvolymen är ca 10-12 mkr respektive år.

Den senaste prognosen från KPA visar på att pensionskostnaderna för 2023 samt 2024 blir ca 9 mkr högre än budget för respektive år. För 2025 är prognosen ca 0,3 mkr högre. För 2023 och 2024 finansieras den ökade kostnaden med 25% från balansfonden som finns för detta ändamål under eget kapital och medlemskommunerna finansierar 75%. För 2025 finansieras hela avvikelsen genom balansfonden.

Bilagor

Budget 2023 och verksamhetsplan 2024–2025

Per-Ove Staberyd
Brandchef

Louise Billström
Ekonomichef

Antagen av direktionen 2022-12-09
Handläggare: Louise Billström
Per-Ove Staberyd

Budget 2023
Verksamhetsplan 2024-2025

Kommunalförbundet där kommunerna Askersund, Hallsberg, Kumla, Laxå, Lekeberg, Lindesberg, Ljusnarsberg, Nora och Örebro samverkar om gemensam räddningstjänst.

Innehållsförteckning

Ordföranden och brandchefen har ordet 3
Allmänt om Nerikes Brandkår 4
Uppdrag 5
Uppdrag enligt lagar, förordningar och avtal 6
Verksamhet 7
Vision, verksamhetsidé och mål 8
Uppföljning av verksamheten 10
Prestationsmål för verksamheten 10
God ekonomisk hushållning 12
Budgetprocessen och resultatutjämningsreserv 13
Balanskravsutredning 14
Resultatbudget 2023 och plan 2024-2025 15
Verksamhetens intäkter 16
Verksamhetens kostnader 17
Pensionskostnader 17
Avskrivningar 18
Finansiella kostnader och intäkter 18
Medlems– och hyresbidrag 19
Balansbudget 20
Finansieringsanalys/redovisning av kassaflöde 21
Investeringar 22

ORDFÖRANDEN OCH BRANDCHEFEN HAR ORDET

Budget- och verksamhetsplan utgör det främsta verktyget för styrningen av kommunalförbundet Nerikes Brandkår. Utöver detta utgör också förbundsordning och handlingsplaner för operativ och förebyggande verksamhet viktiga styrdokument.

Reformerad lagstiftning

Från och med 2021 gäller en reformerad lagstiftning rörande ”Skydd mot olyckor”. Målet är att kommunerna ska ha tillgång till en mer enhetlig och effektiv räddningstjänst. Syftet var också att ta tillvara alla erfarenheter från skogbränderna som drabbade Sverige under 2014 och 2018. I korthet innebär detta följande förändringar:

- Statens styrning ökar då Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) ska reglera hur struktur och innehåll av räddningstjänsternas handlingsprogram ska se ut. Nationellt mål för den förebyggande verksamheten kommer också att anges.
- Krav finns att alla kommuner ska ha ständig tillgång till en övergripande ledning av räddningstjänsten. Detta gäller dygnet runt.
- MSB har övertagit ansvaret för tillsyn av räddningstjänsterna med möjlighet att förelägga kommunerna att avhjälpa brister.
- MSB får mandat att under vissa förhållanden kunna prioritera och fördela tillgängliga resurser ur ett nationellt perspektiv. Gäller ex helikoptrar och förstärkningsmateriel.

Räddningsregion Bergslagen

Nerikes Brandkår ingår sedan två år i ledningssamverkan Räddningsregion Bergslagen (RRB).

Denna samverkan omfattar 42 kommuner. Redan nu märks en hel del positiva synergieffekter av all samverkan. Exempel på detta är gemensamma utbildningar, inköp av fordon samt arbete med operativ planering. Organisationen av RRB beskrivs mer i detta dokument.

Seglet

I samverkan med Polisen samt SOS Alarm AB kommer verksamheten inom RRB att bedrivas i den gemensamma byggnaden Seglet från och med 2024. Idéerna till denna samverkan påbörjades redan 2015! Det har tagit lång tid men byggnaden kommer att vara färdigbyggd i slutet av 2023. Detta blir den första gemensamma ledningscentralen i Sverige som samordnar ”blåljus-verksamheten” för ett så stort område som omfattar samverkan inom fem län.

En till brandstation i Örebro

Arbete pågår också med att etablera en till brandstation för tätorten Örebro. Detta beror på att fler invånare flyttar in i kommunen och att tätorten expanderar i storlek. Den nya stationen är tänkt att etableras på öster (ca 600 m söder om bron vid Skebäck) för att i en framtid kompletteras med en norrstation. Örebro kan jämföras med Uppsala och Helsingborg som har tre brandstationer och med Linköping, Norrköping och Västerås som har två brandstationer för respektive tätort. Förhoppningsvis sker byggstart under 2023. Tomtens gamla byggnader har rivits och en omfattande sanering har utförts på tomten efter tidigare miljöskador efter bl.a. ett kommunalt gasverk.

Rustning av brandstationer

Flera hyresvärdar i våra kommuner har uppvaktats om att inleda upprustning av brandstationer för deltidsanställd personal och för räddningsvärn.

Åtgärder som behövs är exempelvis att byta portar, måla om väggar o tak, se över belysning och ventilation samt iordningställa omklädnadsrum för kvinnlig personal. Arbetet har pågått under senare år och kommer även att pågå under 2023.

Ameer Sachet (S)
Ordförande

Per-Ove Staberyd
Brandchef

ALLMÄNT OM NERIKES BRANDKÅR

Kommunalförbundet Nerikes Brandkår bildades 1998 då Örebro, Kumla, Hallsbergs och Lekebergs kommuner beslutade att samverka om räddningstjänst. År 2001 gick Laxå kommun med, och året därpå även Askersunds kommun. Från och med verksamhetsåret 2010 ingår även Nora och Lindesbergs kommuner i förbundet och vår senaste medlem, Ljusnarsbergs kommun, gick med den 1 januari 2018.

Inom Nerikes Brandkårs insatsområde bor sammanlagt cirka 250 000 invånare, vilket motsvarar 83 % av länets invånare. Geografiskt omfattar insatsområdet 16 x 8 mil.

Organisation

Sammanlagt uppgår personalstyrkan till knappt 500 personer inklusive vikarier och poolpersonal. Huvuddelen av dessa återfinns inom brandkårens utryckningspersonal där tre personalkategorier förekommer; heltid, deltid (räddningspersonal i beredskap, RiB) samt räddningsvärn (frivillig personal utan beredskap).

Cirka 25 personer arbetar dagtid vid brandstationerna i Örebro, Byrsta och Lindesberg. Utöver dessa arbetar 16 personer i blandtjänst, vilket innebär att utryckningstjänsten kombineras med dagtidstjänstgöring frånsett under semesterperioden. Dagtidspersonalen är organiserad i tre avdelningar: räddning, olycksförebyggande samt administration.

Brandkårens ledningsgrupp består av brandchefen, två vice brandchefer, ekonomichef och kommunikatör.

Ett särskilt verksamhetsråd finns dessutom för samverkan och skyddsfrågor mellan arbetsgivare och arbetstagare.

Förbundets uppgift enligt förbundsordningen är att svara för räddningstjänst samt skydd mot olyckor som kan föranleda räddningsinsatser.

Politisk ledning

Direktionen är det högsta beslutande organet i Nerikes Brandkår. Kommunfullmäktige i medlemskommunerna har fastställt en förbundsordning samt reglemente för direktionen, som sätter de yttersta ramarna för arbetet vid Nerikes Brandkår.

Varje kommun har en ordinarie ledamot och en ersättare i direktionen förutom Örebro kommun som har tre ordinarie ledamöter och tre ersättare. Revisionen är vald av fullmäktige i respektive kommun och har till uppgift att granska direktionen och verksamheten vid Nerikes Brandkår. Varje kommun har en ledamot i revisionen.

UPPDRAG

Med räddningstjänst avses de räddningsinsatser som staten eller kommunerna ska svara för vid olyckshändelser och överhängande fara för olyckshändelser, för att förhindra och begränsa skador på människor, egendom eller i miljön. Sådana händelser kan inträffa såväl i fred som under höjd beredskap.

Exempel då kommunal räddningstjänst blir aktuell: bilbränder, byggnadsbränder, båtolyckor, räddning av tamboskap, drunkningstillbud, farligt godsolyckor, gruvolyckor, gräsbränder, hissnödlägen, järnvägsolyckor, oljeskador, ras, skogsbränder, soteldar, trafikolyckor och översvämningar.

Inom Nerikes Brandkårs insatsområde finns nästan alla typer av samhällsrisker. Trots detta är styrkorna endast dimensionerade för vardagliga händelser, som mindre bränder eller trafikolyckor. Större händelser hanteras istället genom samverkan där flera stationer sätts in i ett tidigt skede så att kraftfulla insatser kan genomföras.

Förutsättningar för att kunna erbjuda snabb och professionell hjälp är mycket goda då förbundet förfogar över 28 brandstationer.

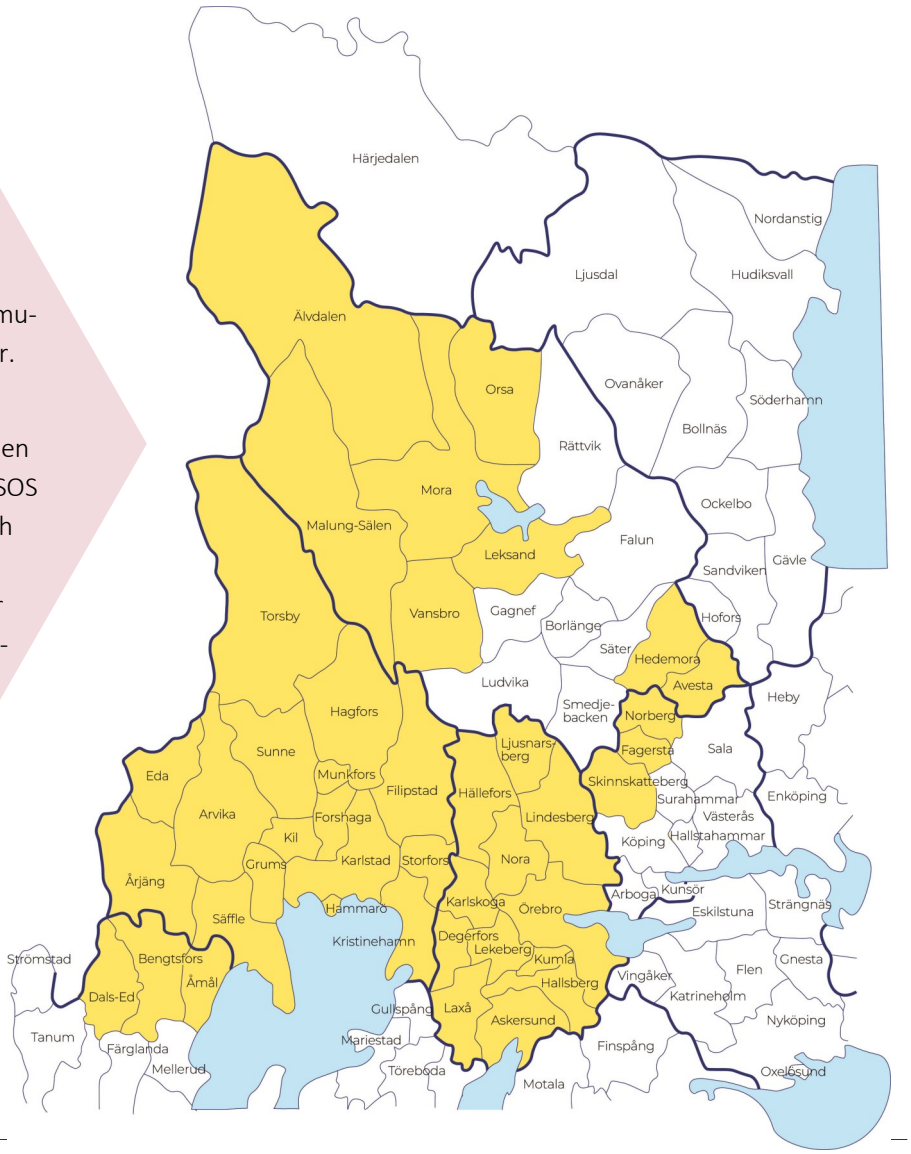
I uppdraget ingår även att förebygga bränder och hjälpa till att åstadkomma skydd mot andra olyckor med syfte att uppnå ökad riskmedvetenhet, minskad sårbarhet och färre olyckor i samhället. En viktig del i det förebyggande arbetet är att stötta den enskilde gällande det egna ansvaret för liv och säkerhet. Detta sker genom utbildning, information och rådgivning till allmänheten, organisationer och näringsliv.

Cirka 2 900 räddningsinsatser genomförs varje år vid våra 28 brandstationer. Den största delen av dessa insatser genomförs av styrkorna i Örebro och Byrsta. Sammanlagt finns 93 man i beredskap dygnet runt och tillsammans med elva räddningsvärn kan i praktiken oftast 130 man finnas tillgängliga. Det skadeförebyggande arbetet omfattar ca 2 500 ärenden per år.

Ledningsorganisation Räddningsregion Bergslagen (RRB)

RRB svarar för ledningsverksamhet åt 42 kommuner som är organiserade i 17 räddningstjänster. Inom insatsområdet bor 740 000 invånare.

Cirka 30 larm/dygn hanteras av systemledningen som består av ett par räddningsåtgörare från SOS Alarm, ett larmbefäl, ett vakthavande befäl och en vakthavande räddningschef. Utöver detta finns det två regionala insatsledare som svarar för övergripande ledning på skadeplats tillsammans med 16 lokala insatsledare.



UPPDRAG ENLIGT LAG OCH FÖRORDNINGAR

Lag och förordning om skydd mot olyckor (LSO)

- Räddningstjänst
- Förebygga bränder och verka för att åstadkomma skydd mot andra olyckor än bränder.
- Rådgivning och information åt den enskilde.
- Att sotning och brandskyddskontroll genomförs.
- Utföra olycksundersökningar.

Lag och förordning om brandfarliga och explosiva varor (LBE)

- Utöva tillsyn hos dem som hanterar brandfarliga och explosiva varor.
- Utfärda tillstånd för hantering av brandfarliga och explosiva varor.
- Ge råd och information.

Lagen om extraordinära händelser

- Upprätta stabs- och ledningsverksamhet vid större händelser.
- Bistå medlemskommunerna med planeringsarbete, riskanalysarbete m.m.

UPPDRAG ENLIGT AVTAL OCH ÖVERENSKOMMELSER

Grannkommuner och övriga räddningstjänstansvariga myndigheter

- Samarbetsavtal med Örebro flygplats.
- Bistå förbundets grannkommuner med kommunal räddningstjänst.
- Bistå länsstyrelsens organisation samt deras räddningstjänstorganisation vid svåra påfrestningar i samhället.

Försäkringsbranschens Restvärdesräddning AB:

- Restvärdesskydd under och efter räddningstjänstinsatsen.
- Rengöring och sanering av vägbanan efter trafikolyckor.

Några större företag

- Utbildning samt förebyggande brandskydd.
- Leasing och tillsyn av andningsskyddsutrustning.

Fortum Waste Solutions AB

Insatsplanering, utbildning av personal, service av andningsskydd och kemskyddsutrustning, anordna samverkansövningar samt rådgivning m.m.

Polisen i Örebro län

Nerikes Brandkår tillhandahåller en brandinspektör på 50 % arbetstid som utför riskanalyser, utredningar, spridningsintyg, råd och konsultationer m.m. Samt en brandinspektör som planerar för den nya ledningscentralen Seglet. Medel från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB).

Region Örebro Län

- Hjärtstoppsverksamhet vid samtliga stationer
- IVPA (i väntan på ambulans, alla prio-1 uppdrag) vid brandstation i Fellingsbro.
- Bistå med sjuktransport i terräng.

Brandskyddsföreningen Örebro län

Svara för ekonomi– och kursadministration.

Räddningsregion Bergslagen (RRB)

Samverka om ledning och vara värdorganisation för samarbetet.

VERKSAMHET

Räddningsverksamhet

Räddningsavdelningen ansvarar för all utryckningsverksamhet inom Nerikes Brandkår, såväl heltid som räddningspersonal i beredskap (RiB) och värnpersonal. Här samordnas även personalfrågor, operativ planering, intern utbildning och övning för all personal, samt teknik och drift för samtliga stationer.

Räddningsverksamheten är i antalet anställda den största avdelningen inom Nerikes Brandkår, med ca 25 personer på dagtid samt 450 personer i utryckning. Den utryckande personalen är fördelad på 240 RiB, 110 heltid och 100 personer som arbetar vid något av våra värn.

Räddningsregion Bergslagen (RRB)

Formerna för avtalssamverkan är att skapa en gemensam ledning som rent praktiskt leds från Örebro, och där Nerikes Brandkår agerar värdorganisation. Systemet ska bära sina egna kostnader vilka fördelas per antalet invånare.

RRB äger inga egna resurser utan är beroende av att köpa dessa genom sina medlemmar.

Systemet ska inte innebära ökade kostnader för Nerikes Brandkår som säljer resurser till Räddningsregion Bergslagen, samtidigt som man betalar en medlemsavgift för samarbetet.

Olycksförebyggande verksamhet

Avdelningen arbetar i samverkan med andra förvaltningar, myndigheter och organisationer för att genom tillsyn, information och utbildning förebygga risker i samhället. Dessutom ansvarar avdelningen för sotningsverksamheten i våra medlemskommuner.

Utbildningsenheten genomför utbildningar inom brandkunskap och första hjälpen. I samarbete med Brandskyddsföreningen hålls även kurser för bland annat heta arbeten och anläggningsskötarutbildning. Enheten ansvarar också för ett antal företagsanpassade utbildningar. Inom avdelningen arbetar ett femtontal personer.

Administration

På administrativa avdelningen hanteras frågor kring ekonomi, kommunikation, automatlarmsadministration, arkiv och diarium. Här sköts också all administration kring förbundets politiska ledning, reception och telefonväxeln.

Avdelningen ansvarar också för ekonomi– och kursadministration åt Brandskyddsföreningen Örebro län.

VISION, VERKSAMHETSIDÉ OCH MÅL

Visionen om Ett olycksfritt samhälle är vår yttersta målsättning satt med ett mycket långsiktigt perspektiv.

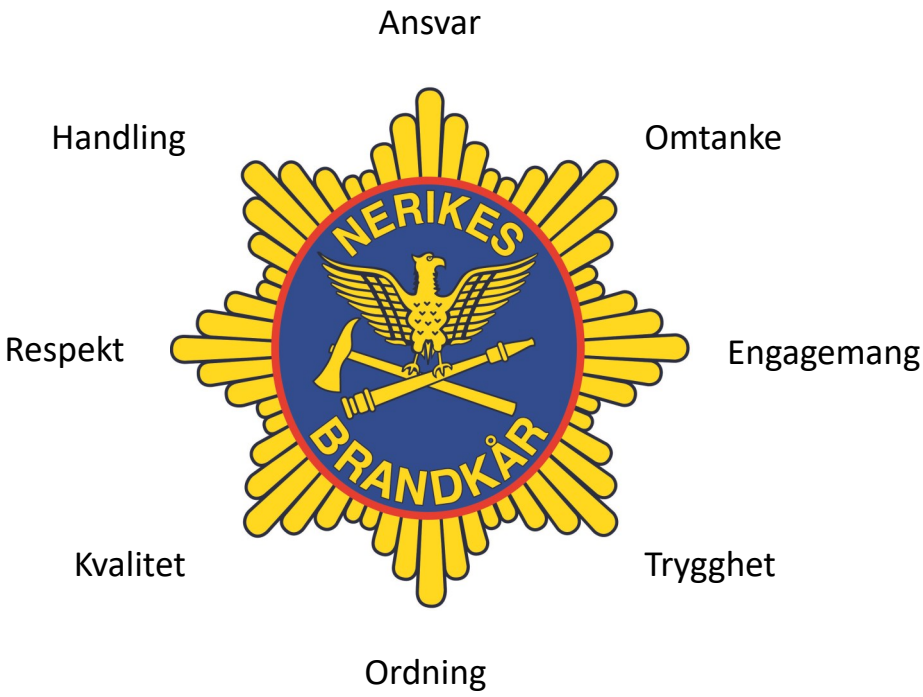
Verksamhetsidén om att Vi tillsammans skapar trygghet är inte unik för enbart vårt förbund, utan är en följd av lagstiftningen inom området. Vi betonar att samverkan är ett viktigt medel för att nå framgång, och menar då all samverkan med såväl ägarkommuner som andra organisationer såsom Polis, Ambulans, andra förbund, företag och enskilda.

För att uppnå visionen finns fem inriktningsmål som speglar direktionens politiska prioriteringar som visar vägen för verksamheten under planperioden.

Verksamheten bedrivs effektivt, miljömedvetet och i största möjliga samverkan utifrån medborgarnas behov.	Detta mål är sannolikt en av de största anledningarna till att Nerikes Brandkår bildades. Det är lättare att kraftsamla sig kring olika frågor om man förfogar över en större verksamhet. Här är samverkan och utveckling nyckeln till förbundets framgång. Att tänka nytt har gett stor effekt då det gäller att utveckla verksamheten.
Människor som bor eller vistas i våra medlemskommuner känner sig trygga och har ett likvärdigt skydd mot olyckor.	Vi har bra teknisk utrustning samt välutbildad och tränad personal på 28 platser i förbundet. De flesta större tätorter nås inom högst 10 minuter. Specialutrustning och vissa förstärkningsfordon är gemensamma. Bakre ledningsstöd finns dygnet runt för att täcka hjälpbehoven på bästa sätt.
Medborgarna i våra medlemskommuner har förmågan att själva förebygga och minska effekterna av oönskade händelser.	Information och tillsyn är två viktiga instrument som underlättar för medborgarna att ta eget ansvar. Effekterna av detta kan ses vid exempelvis inträffade händelser där allmänheten själva släcker bränder i ett tidigt skede, eller utför hjärt-lungräddning innan räddningspersonal är på plats.
I mötet med Nerikes Brandkår känner människor att de fått det stöd och den hjälp situationen kräver.	Hur vi bemöter människor speglar hur man upplever den hjälp och det stöd man får av oss. Genom att möta människor där de är och vara ödmjuka inför situationen kan vi skapa förtroende.
Medarbetare inom Nerikes Brandkår har erforderlig kompetens samt känner trygghet, yrkesstolthet och trivsel i sitt arbete.	Genom samverkan, ökat ansvar, information, kommunikation och utbildning verkar vi för att de anställda ska kunna känna sig stolta över att arbeta vid Nerikes Brandkår.

VÅRA VÄRDEORD

Ledningsgruppen har tillsammans med den heltidsanställda utryckningspersonalen tagit fram åtta värdeord, vars innebörd bör genomsyra all verksamhet som Nerikes Brandkår bedriver. Värdeorden är här placerade runt Nerikes Brandkårs logotyp (varumärke) som består av fågel Fenix; brandmännens ”skyddshelgon”, samt yrkessymboler i form av strålrör och yxa. Den åttauddiga stjärnan är internationell för brand- och polispersonal i flera länder.



Ansvar och engagemang

Vi känner engagemang i vårt uppdrag. Söker den information vi behöver och tar ett personligt ansvar för arbetet.

Respekt

Vi tycker att allas lika värde är en självklarhet. Vi behandlar dem vi möter med respekt och är lyhörda för varandras åsikter.

Omtanke och trygghet

Vi visar omtanke och sätter den drabbades behov i fokus. Vi är varandras arbetsmiljö, visar gott kamratskap och är lojala mot våra värderingar och beslut.

Ordning och kvalitet

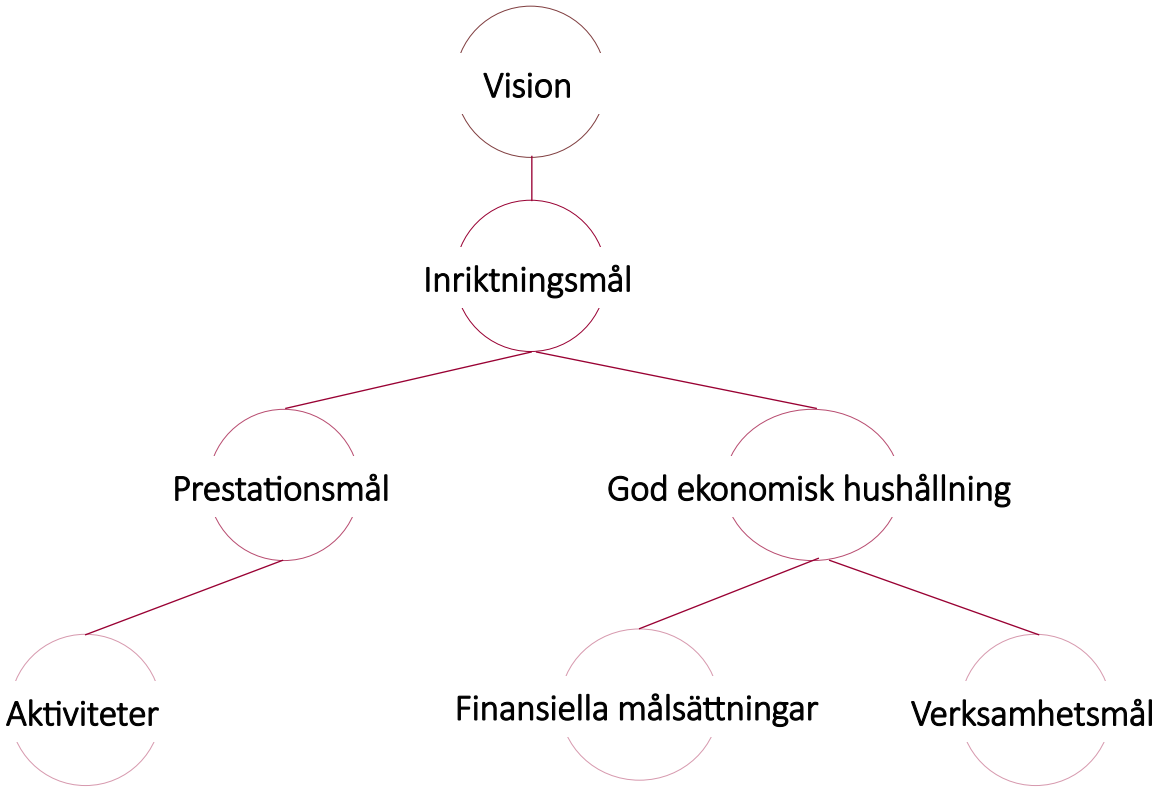
Vi är alla ambassadörer för Nerikes Brandkår. Vi håller ordning på fordon och materiel för att bevara en hög kvalitet.

Handling

Vi får saker gjorda, strävar mot ständiga förbättringar och har mod att tänka nytt.

UPPFÖLJNING AV VERKSAMHETEN

För att kunna bedöma om verksamheten uppnår de politiska inriktningsmålen som utgår från vår vision, sätts ett antal prestationsmål samt mål enligt god ekonomisk hushållning. Målen genererar ett antal aktiveter på avdelnings-, och enhetsnivå. Allt som görs kan inte bli enskilda mål, men tillsammans kan de utgöra aktiveter för att uppnå mål.



Prestationsmål för verksamheten

Utbildning		
Målsättning	**Hur**	**Mätbarhet**
Vi ska utbilda minst 5 000 invånare inom Nerikes Brandkårs geografiska område.	Erbjuda utbildningar inom brandkunskap, första hjälpen, vägvisare (samverkansperson) och Heta arbeten.	Antal utbildade invånare.

HR		
Målsättning	**Hur**	**Mätbarhet**
Vi ska stärka cheferna på Nerikes Brandkår i sin chefsroll.	Ta fram en ledarplattform som tydliggör chefskapet utifrån värdegrunden, samt utbilda berörd personal.	Samtliga enhetschefer, avdelningschefer och lagansvariga ska ha genomgått utbildning under år 2023.

Administration		
Målsättning	**Hur**	**Mätbarhet**
Vi ska ha en god förmåga att hantera frånvaro, så att avgörande delar av administrationen tryggas.	Genomföra en riskanalys och ta fram en plan för vilka arbetsuppgifter som är mest sårbara vid frånvaro , var det behövs ersättare samt vem ersättaren är.	En plan ska vara framtagen vid årets slut.
Teknik		
Målsättning	**Hur**	**Mätbarhet**
Vi ska uppgradera och säkerställa tekniken för utalarmering på våra stationer.	Utalarmeringsutrustning byts ut för att den ska leva upp till dagens krav på en modern utalarmering.	Ska göras klart till 100% på samtliga stationer under 2023.
Operativ planering		
Målsättning	**Hur**	**Mätbarhet**
Vi ska trygga god insatsförmåga avseende kulturminnesvärda byggnader.	Bistå ägare/verksamhetsutövare till byggnader av särskilt kulturhistoriskt värde med information och råd, så att della lämnar in insatsplaner enligt framtagen mall.	Vid årets slut ska minst 20 insatsplaner ha skapats eller uppdaterats.
Övning		
Målsättning	**Hur**	**Mätbarhet**
Vi ska öka vår operativa förmåga att genomföra insatser avseende solcellsanläggningar och fordon med alternativa drivmedel.	Genomföra utbildningsinsatser inom dessa områden för utryckande personal.	Alla grupper heltid och RIB-stationer ska vid årets slut ha genomfört utbildningarna.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

I kommunalförbundet Nerikes Brandkår tolkas god ekonomisk hushållning som att våra resurser ska användas där de gör mest nytta och att vi har en ekonomisk medvetenhet och en helhetssyn på alla våra resurser i förbundet. Ur ett finansiellt perspektiv betyder god ekonomisk hushållning att vi har en beredskap för oförutsedda kostnader genom att ha en ekonomi i balans.

Verksamhetsmål kopplat till god ekonomisk hushållning

Personalomsättningen inom räddningspersonal i beredskap (RIB) ska understiga 7%.
Fortsätta det påbörjade arbetet med att förbättra den fysiska arbetsmiljön på våra deltidsstationer samt uppmärksamma huvudarbetsgivare till vår RIB.
Vi ska årligen utföra 450 stycken tillsyner enligt lagen om skydd mot olyckor (LSO) samt lagen om brandfarliga och explosiva varor (LBE).
Under 2023 medger tillgängliga resurser att 450 tillsyner bör kunna genomföras.

Finansiella målsättningar kopplat till god ekonomisk hushållning

Ekonomi i balans där intäkterna överstiger kostnaderna.
Mäts genom att verksamhetens nettokostnad ska understiga medlemsbidraget.
Investeringarna ska finansieras med egna medel.
Lån från externa långivare ska inte tas för att finansiera investeringar.
Det egna kapitalet bör minst motsvara självrisken för den största medlemskommunen.
Självrisken för Örebro kommun enligt MSBs lista.

BUDGETPROCESS OCH RESULTATUTJÄMNINGSRESERV

Budgetprocessen

Budget- och verksamhetsplan är, tillsammans med förbundsordning och handlingsplaner, det främsta verktyget för styrning av kommunalförbundet Nerikes Brandkår.

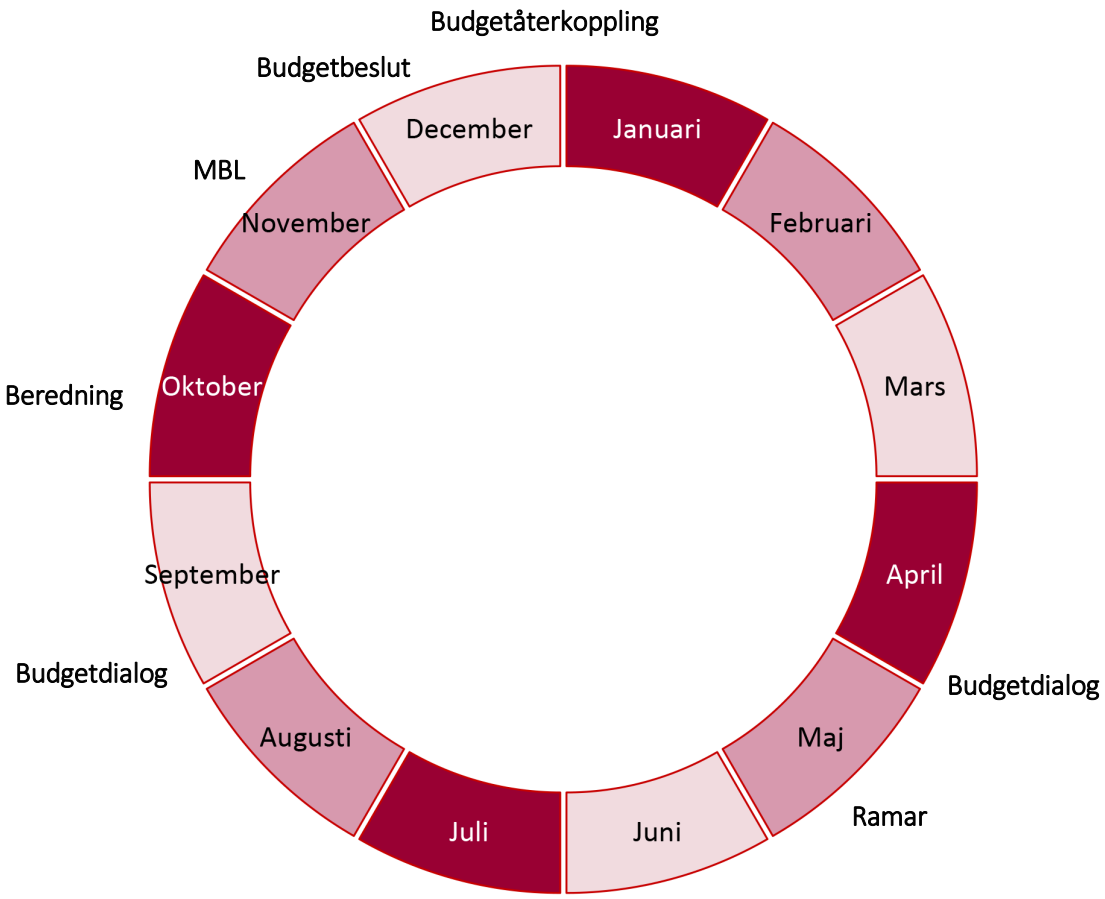
Ledningsgruppen har träffat all heltidspersonal (d.v.s. åtta skiftlag samt dagtidspersonalen) vid tre tillfällen under året. Detta innebär 27 träffar, vilket kan verka mycket, men som har visat sig vara synnerligen värdefullt. Gentemot vår räddningspersonal i beredskap (RIB) bygger motsvarande samråd på mer traditionellt arbete i verksamhetsråd och vid kårchefsträffar.

Processen startar på våren med genomgång av bokslut och lägesrapportering om innevarande år. Ramar beräknas och beredes i samråd med ekonomicheferna i medlemskommunerna innan direktionen i maj/juni fattar rambeslutet. I september drar sedan höstens budgetdialog igång. Synpunkter och aktiviteter samlas in för att slutligen formuleras i prestationsmål och budgetförslag. Under oktober/november bereds sedan ärendet i förbundets direktion för att slutligen landa i ett färdigt förslag som MBL-förhandlas innan direktionen i december fattar budgetbeslutet. Ledningsgruppen återrapporterar budgetbeslutet till all personal under december.

Resultatutjämningsreserv

Under hösten 2013 antog direktionen riktlinjer om god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv. I samband med att direktionen antog riktlinjerna skapades en reserv inom det egna kapitalet på 640 tkr som en ingående balans för åren 2010-2012. Då Sveriges kommuner och regioner klarlagt att kommunalförbund inte omfattas av regelverket för RUR avsätts inte längre medel till detta. Per den sista december 2021 uppgår RUR till 553 tkr.

Budget 2023 och planperiod 2024-2025 visar alla år på ett underskott. Planen är att lösa ut RUR i sin helhet 2023. Dessutom behöver resterande underskott hanteras med eget kapital. Förbundet har en god ekonomi och ser inte behov av att återställa det negativa balanskravsresultatet under den kommande treårsperioden.



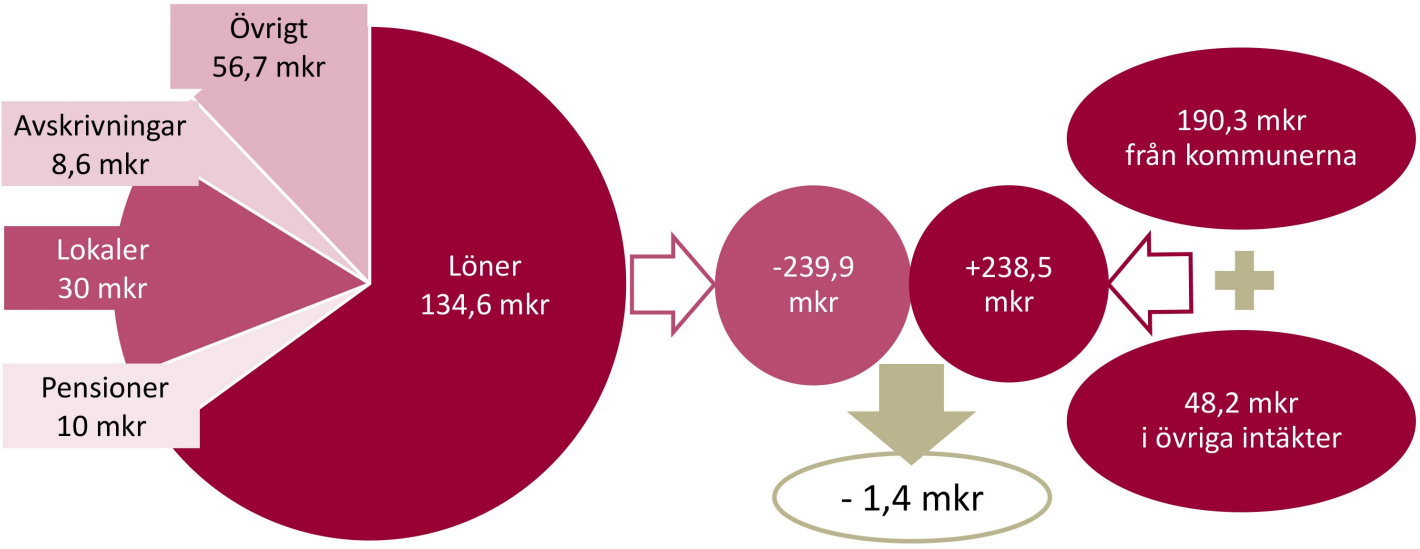
Grafisk beskrivning av förbundets budgetprocess under ett kalenderår.

BALANSKRAVSUTREDNING

Balanskravsutredning (tkr)	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Medlemsbidrag	175 872	179 915	185 313	190 872	196 598
1% av medlemsbidrag	1 759	1 799	1 853	1 909	1 966
Årets resultat	**6 717**	**363**	**-1 437**	**-1 610**	**-930**
Ökade pensionskostnader	0	-1 433	-8 931	-8 747	-286
Avgår: realisationsvinster	-475	-225	-225	-225	-225
Avgår: orealiserade vinster/förluster värdepapper	901	0	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**7 143**	**-1 295**	**-10 593**	**-10 582**	**-1 441**
Medel från RUR	0	0	553	0	0
Synnerliga skäl: beslut om att använda eget kapital	0	0	1 109	1 835	1 155
Medel från balansfond för pensioner +	0	1 433	2 233	2 187	286
Medel till balansfond för pensioner -	0	0	0	0	0
Medel från medlemskommunerna för pensioner	0	0	6 698	6 560	0
Årets balanskravsresultat	**7 143**	**138**	**0**	**0**	**0**
Balanskravsunderskott från tidigare år	0	0	0	0	0
Balanskravsresultat att återställa	0	0	0	0	0

RESULTATBUDGET 2023 OCH PLAN 2024-2025

Resultaträkning (tkr)	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens intäkter*	31 374	32 354	34 470	35 690	36 635
Verksamhetens kostnader*	-199 957	-207 470	-216 057	-222 640	-228 176
- varav pensionskostnad inkl. löneskatt	-8 202	-8 053	-8 294	-8 543	-8 799
Avskrivningar	-7 386	-8 151	-8 604	-9 031	-9 551
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	**-175 969**	**-183 267**	**-190 191**	**-195 981**	**-201 092**
Medlemsbidrag	175 872	179 915	185 313	190 872	196 598
Hyresbidrag	4 938	4 990	5 077	5 200	5 330
VERKSAMHETENS RESULTAT	**4 841**	**1 638**	**199**	**91**	**836**
Finansiella intäkter	4 220	800	500	500	500
Finansiella kostnader	-1 137	-5	-5	-5	-5
Finansiell kostnad pensionsskuld exkl. löneskatt	-1 207	-2 070	-2 132	-2 196	-2 261
RESULTAT	**6 717**	**363**	**-1 437**	**-1 610**	**-930**
Balanskravsresultat	7 143	138	-1 662	-1 835	-1 155
*Rensning av interna poster har gjorts 2022-2025 på grund av RRB.		12 569	13 183	14 172	14 598



Fördelningen av 2022 års budget. I intäkterna från kommunerna ingår i ovanstående figur också de hyresbidrag som Lindesbergs kommun och Nora kommun betalar utöver medlemsbidraget för de nybyggda/renoverade brandstationerna.

VERKSAMHETENS INTÄKTER

Verksamhetens intäkter har räknats upp enligt SKRs prognos avseende KPI och löneökning. I vissa fall har också uppräkningen skett med samma förändring som medlemsbidraget.

I nedanstående tabell ingår interna poster för Räddningsregion Bergslagen (RRB). Intäkterna som redovisas på raden för RRB är totala intäkter för både ledningssystem och SOS, för samtliga medlemmar. Förklaringen till förändringen mellan 2023 och 2024 är sambandledningscentralen Seglet som budgeterats i sin helhet från 2024. Under raden Övrigt ingår Nerikes Brandkårs interna intäkter för försäljning av ledningsresurs till RRB.

Ett flertal nya externa avtal har tecknats vilket genererar en högre intäkt från och med 2023. Även befintliga avtal har reviderats. Från 2024 tappar vi dock en stor intäkt avseende personalresurs för projekt Seglet.

Verksamhetens intäkter (tkr)	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Automatiska brandlarm	8 701	7 908	8 856	9 073	9 302
Avtal	5 089	4 758	5 027	4 360	4 473
Utbildning	1 098	1 951	1 681	1 722	1 765
Myndighetsutövning	2 016	2 875	2 967	3 040	3 118
Räddningsregion Bergslagen	20 378	22 271	23 946	26 340	27 087
Övrigt	6 024	5 160	5 177	5 327	5 488
SUMMA	**43 306**	**44 923**	**47 653**	**49 862**	**51 233**

Kundavtal 2022	Tkr
Utbildning skola och förskola i Örebro kommun	624
Fortum Waste Solutions AB	566
Polismyndigheten	388
MSB	167
IVPA Sjukvårdslarm	258
Vägsanering	325
Orica Sweden AB	234
Billerud- Korsnäs AB, Frövi	245

Kundavtal 2022	Tkr
Restvärdesräddning	309
Projektledare Seglet (samhällsgemensam larm– och ledningscentral)	400
Brandskyddsföreningen Örebro län	188
Zinkgruvan Mining AB	280
Nouryon	100
Kriminalvården	82
Bärhjälp/Lyfthjälp Region Örebro län	144
Övriga	717
Totalt	**5 027**

VERKSAMHETENS KOSTNADER

Alla uppräkningar har utgått från SKRs prognoser från hösten 2022. Sverige går nu in i en lågkonjunktur med hög inflation och högre räntor, vilket påverkat konsumentpriserna redan under 2022. SKR tror på en återhämtning redan 2024 men räknar samtidigt med fortsatt höga priser på varor och tjänster.

För personalkostnadsuppräkning har prisindex för kommunal verksamhet, PKV exklusive PO-effekt använts vid beräkning.

I nedanstående tabell ingår interna poster för RRB. Kostnaderna som redovisas på raden för RRB är totala kostnader för både ledningssystem och SOS för samtliga medlemmar. Under raden övriga driftkostnader ingår Nerikes Brandkårs interna kostnader för såväl medlemsbidrag som avgift till SOS. Avgiften till SOS höjs rejält from 2023 enligt indexuppräkning.

Personalkostnadspålägget (PO) har för samtliga år budgeterats med en schablon på 44,53%. För förtroendevalda och värn har endast arbetsgivaravgift beräknats.

På flera resultatenheter är höjt pris på varor och tjänster mycket kännbart. Förutom med uppräkningen på 4,1% för 2023 har vissa konton t ex drivmedel höjts ytterligare.

Verksamhetens kostnader (tkr)	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Direktion, revision samt övergripande	-2 120	-2 698	-2 918	-2 560	-2 511
Löner heltid inkl. Po-pålägg	-82 294	-84 318	-88 597	-90 785	-93 094
Löner RIB och värn inkl. Po-pålägg	-42 916	- 44 755	-44 527	-45 629	-46 792
Hyror och lokalvård	-26 829	-27 938	-29 947	-30 661	-31 423
Räddningsregion Bergslagen	-20 378	-22 271	-23 946	-26 340	-27 087
Övriga driftkostnader	-29 150	-30 006	-31 011	-32 295	-33 067
Avsättning till pensioner inkl. löneskatt	-8 202	-8 053	-8 294	-8 543	-8 799
SUMMA	**-211 889**	**-220 039**	**-229 240**	**-236 812**	**-242 774**

Pensionskostnader

2009 ändrades beräkningsparametrarna i pensionsskuldsberäkningen, då vi ändrade pensionsåldern från 58 år till 60 år. Det positiva resultat som uppstod till följd av detta avsattes i en balansfond inom det egna kapitalet i syfte att möta variationer av framtida pensionskostnader. Fonden uppgår per 2021-12-31 till knappt 7 mkr.

Pensionskostnaderna nedan bygger på prognosen från KPA per 2022-10-20 och för 2023 och 2024 sker en kraftig ökning av kostnaderna. Differensen mellan budget och prognosen hanteras genom ett medlemstillskott på 75% och nyttjande av balansfonden för resterande 25% för 2023 och 2024. För 2025 hanteras hela differensen med medel från fonden.

Total pensionskostnad (tkr)	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Budget	9 924	10 122	10 426	10 739	11 061
Prognos från KPA (2022-09-20)	9 409	11 555	19 357	19 486	11 347
Skillnad	515	-1 433	-8 931	-8 747	-286
Hantering via resultatet	0	0	0	0	0
Använda medel från fond	0	1 433	2 233	2 187	286
MEDLEMSTILLSKOTT/ÅTERBETALNING	**515**	**0**	**6 698**	**6 560**	**0**
Återstår av fonden per 31/12	6 971	5 539	4 738	2 551	2 265

Avskrivningar

För de fordon och inventarier som förbundet övertog från förbundsmedlemmarna belastas förbundet med planenliga avskrivningar och ränta. För nyinvesteringar påbörjas avskrivning enligt plan, månaden efter att investeringen tagits i bruk. Förbundet har utgått från Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer när avskrivningstiderna bestämts för förbundet.

I tabellen bredvid redovisas avskrivningar på nyanskaffade inventarier. När Ljusnarsbergs kommuns inträde 2018 köptes maskiner och inventarier loss från Ludvika kommun, där Ljusnarsbergs kommun tidigare bedrev räddningstjänst i en gemensam nämnd. De avskrivningarna finns med under av– och nedskrivningar i tabellen nedan.

Fordon	Avskrivningstid
Brand och räddningsfordon	20 år
Mindre lastfordon	10 år
Båtar	10 år
Personbilar, mindre bussar, släp	7 år
Hydrauliska räddningsverktyg	7 år
Maskiner och inventarier	5 år
Kommunikationsutrustning	3 år

Finansiella kostnader och intäkter

De finansiella intäkterna består av avkastningen på placerade medel. Avkastning faller oftast ut vid försäljning eller förfall. Tillfällig överlikvid på företagskontot placeras i fastränteplaceringar. Från och med budget 2022 har denna post ökat till 800 tkr då avkastning i snitt per år legat på dessa nivåer.

Avskrivningar och finansiella intäkter/kostnader (tkr)	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Av– och nedskrivningar	-7 386	-8 151	-8 604	-9 031	-9 551
Finansiella intäkter	4 220	800	500	500	500
Finansiella kostnader	-1 137	-5	-5	-5	-5
SUMMA	**-4 303**	**-7 356**	**-8 109**	**-8 536**	**-9 056**

MEDLEMS– OCH HYRESBIDRAG

Medlemsbidragets fördelning bygger på den verksamhet som respektive kommun valde att flytta med vid inträde i förbundet.

Ytterligare en medlemskommun påverkar fördelningstalen för medlemmarna, men inte storleken på medlemsbidraget. Det beror på att varje kommun ska stå för sina egna kostnader. Vid en ny gemensam kostnad innebär det dock att kostnaden fördelas på flera medlemmar vilket leder till lägre kostnad per kommun.

Medlemsbidraget är uppräknat enligt följande:

2022	2023	2024	2025
2,0%	3,0%	3,0%	3,0%

Lindesbergs kommun och Nora kommun betalar förutom medlemsbidraget också ett hyresbidrag till förbundet.

Kommun	Fördelningstal från 2018	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Örebro	48,6%	87 487	90 111	92 815	95 599
Lindesberg	14,3%	25 793	26 567	27 364	28 185
Kumla	11,2%	20 216	20 823	21 447	22 091
Hallsberg	7,5%	13 419	13 822	14 237	14 664
Laxå	4,5%	8 018	8 259	8 507	8 762
Nora	4,1%	7 320	7 539	7 765	7 998
Askersund	3,6%	6 448	6 642	6 841	7 046
Lekeberg	3,1%	5 577	5 744	5 916	6 094
Ljusnarsberg	3,1%	5 637	5 806	5 980	6 160
SUMMA	**100%**	**179 915**	**185 313**	**190 872**	**196 598**
Hyresbidrag Lindesberg		4 924	5 006	5 127	5 255
Hyresbidrag Nora		66	71	73	76

BALANSBUDGET

Balansbudget (tkr)	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar	**74 242**	**82 847**	**89 058**	**90 227**	**92 677**
Materiella anläggningstillgångar	74 242	82 847	89 058	90 227	92 677
Omsättningstillgångar	**77 935**	**58 000**	**70 000**	**71 000**	**67 000**
Fordringar	18 634	10 000	20 000	20 000	15 000
Kortfristiga placeringar	43 030	36 000	38 000	39 000	40 000
Kassa och bank	16 271	12 000	12 000	12 000	12 000
SUMMA	**152 177**	**140 847**	**159 058**	**161 227**	**159 677**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	28 761	*21 281*	*25 091*	*21 294*	*20 078*
- Varav balansfond pensioner	*6 971*	*5 538*	*4 738*	*2 551*	*2 265*
Avsättningar	94 131	98 460	108 724	122 969	128 978
Långfristiga skulder	0	0	0	0	0
Kortfristiga skulder	29 285	21 106	25 243	16 964	10 621
SUMMA	**152 177**	**140 847**	**159 058**	**161 227**	**159 677**

FINANSIERINGSANALYS/REDOVISNING KASSAFLÖDEN

Finansieringsanalys (tkr)	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat	6 717	363	-1 437	-1 610	-930
Justering för av– och nedskrivningar	7 386	8 151	8 604	9 031	9 551
Justering för rörelsekapitalets förändring	2 890	4 594	6 651	11 833	5 498
Medel från verksamheten	**16 993**	**13 108**	**13 818**	**19 254**	**14 118**
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-3 167	0	-1 366	0	5 000
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-1 011	-1 233	4 138	-8 279	-6 343
Medel från den löpande verksamheten	**12 815**	**11 875**	**16 590**	**10 975**	**12 775**
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Förvärv materiella anläggningstillgångar	-11 036	-11 100	-14 815	-10 200	-12 000
Försäljning materiella anläggningstillgångar	475	225	225	225	225
Medel från investeringsverksamheten	**-10 561**	**-10 875**	**-14 590**	**-9 975**	**-11 775**
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Amortering av långfristiga skulder	0	0	0	0	0
Medel från finansieringsverksamheten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Årets kassaflöde	**2 254**	**1 000**	**2 000**	**1 000**	**1 000**
Likvida medel inkl. kortfristiga plac. vid årets början	57 047	47 000	48 000	50 000	51 000
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT	**59 301**	**48 000**	**50 000**	**51 000**	**52 000**

INVESTERINGAR

Förbundet har som mål att finansiera de investeringar som görs med egna medel. Några nya lån kommer inte att tas för nyinvesteringar. Med investeringar menas objekt som har en längre livslängd än tre år och har ett anskaffningsvärde på minst ett prisbasbelopp. Prisbasbeloppet för 2023 är 52 500 kr.

Den tankbil som köps in 2023 avser Österstationen och kommer att bekostas av Örebro kommun. Inventarier avs. seglet kommer att finansieras genom MSB och RRB och blir således ingen likvidpåverkan för Nerikes Brandkår.

Investering (tkr)	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Stora fordon, därav	-9 600	-6 900	-8 000	-8 000
- släckbil	*3*	*1*	*2*	
- tankbil		*1*		
Mindre fordon, därav	0	-3 900	-1 000	-3 100
- pick-up		*1*		
- personbil		*5*		*4*
- FIP-bil				*1*
- transportbil		*1*	*1*	*1*
Räddningsmateriel m.m.	-500	-540	-700	-400
Samhällsgemensam ledningscentral	0	-1 500	0	0
Reservkraftverk	0	-75	0	0
Nyckelskåp Örebro	-500	0	0	0
Undervattensrobot	0	-850	0	0
Lastbilslyft	0	-350	0	0
Rökskydd	0	-200	0	0
Oförutsett	-500	-500	-500	-500
SUMMA	**-11 100**	**-14 815**	**-10 200**	**-12 000**

Nerikes Brandkår

Tillsammans skapar vi trygghet