

Räddningstjänsten Dala Mitt



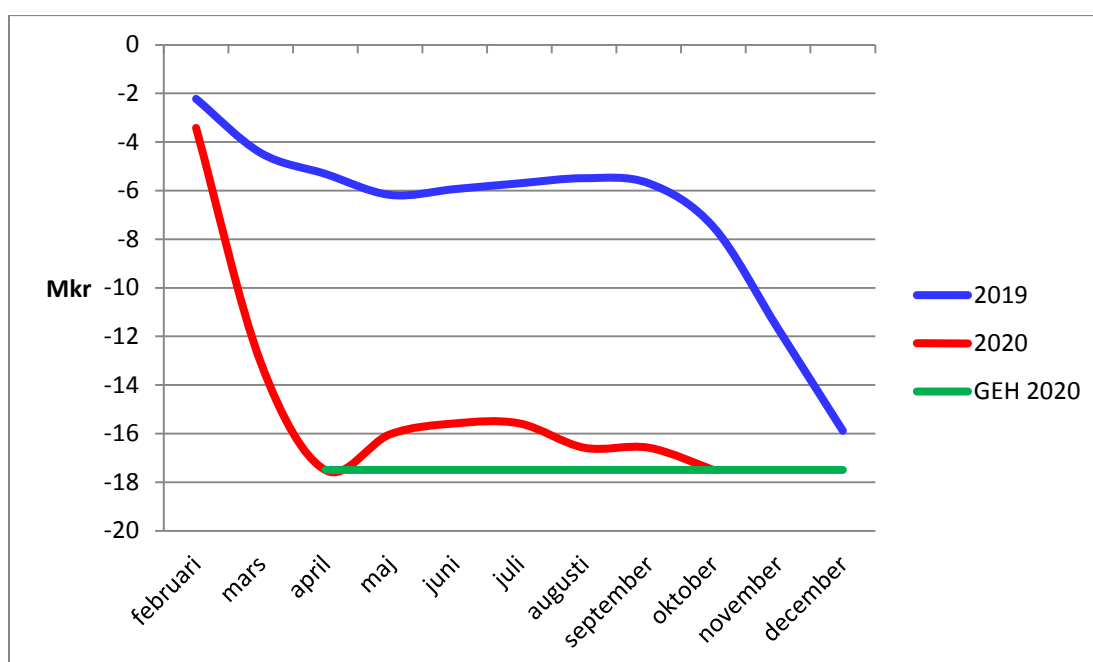
Ekonomisk månadsrapport till och med oktober 2020



Tillsyn är en viktig del av räddningstjänstens verksamhet för att minska skador.

Månadsrapport avseende utfall, budget och helårsprognos som visar ett underskott som uppgår till 17,5 Mkr för helår 2020.

| Driftsredovisning, tkr | Utfall oktober 2020 | Budget oktober 2019 | Budgetavvikelse september 2020 | Budget 2020 | Helårsprognos 2020 | Budgetavvikelse 2020 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|-----------------|--------------------|----------------------|
| Intäkter | 13 672 | 13 750 | -78 | 16 500 | 15 000 | -1 500 |
| Personalkostnader | -123 858 | -107 679 | -16 179 | -129 214 | -145 400 | -16 186 |
| Lokalkostnader | -11 820 | -12 387 | 567 | -14 864 | -14 300 | 564 |
| Övriga kostnader | -14 522 | -15 494 | 972 | -18 593 | -18 800 | -207 |
| Avskrivningar | -5 623 | -5 582 | -41 | -6 698 | -6 830 | -132 |
| Verksamhetens nettokostnader | -142 151 | -127 392 | -14 759 | -152 869 | -170 330 | -17 461 |
| Anslag | 128 217 | 128 217 | 0 | 153 859 | 153 859 | 0 |
| Finansiellt resultat | -840 | -825 | -15 | -990 | -1 008 | -18 |
| Nettokostnad | -14 774 | 0 | -14 774 | 0 | -17 479 | -17 479 |



Diagrammet visar prognosen för varje prognostillfälle under åren 2019 och 2020. Den gröna linjen (GEH 2020) visar lägsta gränsen för att uppnå god ekonomisk hushållning.

Kommentarer

Prognosen för helår 2020 visar på ett större underskott jämfört med prognosen för augusti och september. Eftersom coronapandemin fortsätter prägla verksamheten även under hösten och kommer sannolikt att fortsätta under resten av året. Kostnaderna som orsakats av covid-19 har ökat jämfört med tidigare prognoser och ligger till och med oktober på 8,6 Mkr och befaras för helår uppgå till 9,0 Mkr om pandemin fortsätter. Förutom extra kostnader på grund av covid-19 beror de höga personalkostnaderna på att pensionskostnaden är hög, vilket diskuterats i tidigare rapporter. Även om utfallet av årets löneavtalsrörelse ännu inte analyserats befaras det innebära ytterligare kostnader utöver vad som tidigare prognostiseras. Under hösten har utbildningsinsatserna kommit igång vilket innebär att tidigare prognos för intäkterna står fast.

Särskild redogörelse över kostnader som orsakats av coronapandemin

Coronapandemin har drabbat Räddningstjänsten Dala Mitt, likväl som många andra, med minskade intäkter och högre kostnader. Intäkterna har drabbats genom framförallt inställda utbildningar. Under våren har planerade utbildningar med en förväntad intäkt om 1 780 tkr ställts in. Planerade utbildningar som ställts in under hösten, till och med oktober, medför ett intäktsbortfall på omkring 1 100 tkr. Kostnader för utbildningspersonal som inte fick permitteras gjorde att personalkostnaderna inte kunde minskas när utbildningarna ställdes in vilket beräknas till 500 tkr. Övertid, sjuklöner, beredskap och ökad semesterskuld innebär att kostnaderna på grund av coronapandemin ökat med 3 981 tkr. Ökade kostnader för skyddsutrustning uppgår till c:a 300 tkr. Ej utförda tillsyner och sotningar ger ett intäktstapp på omkring 900 tkr. Effektförlusten av att personal arbetar i hemmet är inte möjlig att uppskatta i kronor men däremot har materiel och teknik för att möjliggöra arbete i hemmet anskaffats för omkring 100 tkr.

Intäktsavvikelser på grund av coronapandemin avseende utbildningar t o m oktober 2020 (tkr), minskade intäkter anges med minustecken.

Avvikelser avseende brandskyddsutbildningar till medlemskommunerna

| | <i>Planerade</i> | <i>Genomförda</i> | <i>Differens</i> |
|----------|------------------|-------------------|------------------|
| Borlänge | 367 | 61 | -306 |
| Falun | 211 | 41 | -170 |
| Säter | 32 | 5 | -27 |
| Gagnef | 46 | 5 | -41 |
| Ludvika | 108 | 0 | -108 |
| Summa | 764 | 112 | -652 |

Externa utbildningar

| | <i>Planerade</i> | <i>Genomförda</i> | <i>Differens</i> |
|--------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Företagsutbildning | 403 | 0 | -403 |
| Grib | 2 663 | 839 | -1 824 |
| Summa | 3 066 | 839 | -2 227 |

| | <i>Planerade</i> | <i>Genomförda</i> | <i>Differens</i> |
|---------------|------------------|-------------------|------------------|
| Totalt | 3 830 | 951 | -2 879 |

Extra kostnader på grund av coronapandemin t o m oktober 2020 (tkr).

Personalkostnader

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| Löner* | 2 905 tkr |
| PO-påslag | 1 482 tkr |
| Sjuklöneersättning | - 495 tkr |
| Reducering av arbetsgivaravgifter | -632 tkr |
| Summa personalkostnader | 3 260 tkr |

Övriga kostnader

| | |
|-------------------------------------|------------------|
| Kostnader för skyddsutrustning | 300 tkr |
| Ej utförda tillsyner och sotningar | 900 tkr |
| Förbud mot korttidspermitteringar | 500 tkr |
| Extra kostnader för kontor i hemmet | 100 tkr |
| Summa övrigt | 1 800 tkr |

Totalt förlorade intäkter och ökade kostnader t o m oktober 2020

8 570 tkr

* I lönesumman ingår övertid, sjuklöner, beredskap och den del av ökad semester skuld orsakad av att personalen inte kunnat ta ut semester i normal utsträckning på grund av corona.

Nettokostnaderna fördelade på verksamhet.

| Nettokostnader per avdelning, tkr | Utfall oktober 2020 | Budget oktober 2019 | Budgetavvikelse oktober 2020 | Budget 2020 | Helårsprognos 2020 | Budgetavvikelse 2020 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|-----------------|--------------------|----------------------|
| Räddningsavdelningen | -95 878 | -96 093 | 215 | -114 188 | -114 188 | 0 |
| Samhällsskyddsavdelningen | -5 920 | -6 213 | 293 | -3 836 | -3 836 | 0 |
| Utbildningsavdelningen | -2 189 | -1 506 | -683 | -1 807 | -2 007 | -200 |
| Verksamhetsstöd | -23 529 | -22 908 | -621 | -23 902 | -24 702 | -800 |
| Övrigt | -20 132 | -6 154 | -13 978 | -9 136 | -25 615 | -16 479 |
| Verksamhetens nettokostnader | -147 648 | -132 874 | -14 774 | -152 869 | -170 348 | -17 479 |

Analys av årets utfall per oktober och årets prognos

Räddningstjänstavdelningen är den avdelning som varit mest drabbad av coronapandemin, både vad gäller egen personal och vad gäller antalet sjukvårdsuppdrag. I ovanstående tabell är kostnaderna som redovisats på föregående sida reducerade från Räddningstjänstavdelningen, däremot är kostnaderna för större insatser medtagna.

En avvikelse föreligger avseende pensionskostnader om 10,8 Mkr på grund av förändrad beräkningsmodell (se tertialbokslutet för tertial 1 där utförligare förklaringar finns).

Kostnaderna för insatser i större olyckor uppgår till och med oktober till omkring 980 tkr. Delar av beloppet skall ersättas av den kommun där olyckan inträffat.

Arbetet med att hitta alternativa lösningar för att genomföra coronasäkrade utbildningar har pågått sedan det stod klart att restriktioner för pandemin skulle bli långvariga. Det innebär att vissa delar av GRIB-utbildningen kan genomföras och att ett antal av utbildningarna för medlemskommunernas anställda. Det innebär intäkter på omkring 1 150 tkr under november och december.

Lönerörelse 2020

2020 års lönerörelse blev klar under början av november. I skrivande stund har ännu helårseffekterna för 2020 analyserats och beräknats på en övergripande nivå. Lönenivåerna ligger något högre, 0,10% årligen, än vad som tidigare budgeterats för 2020 och 2021. Det innebär 285 tkr för 2021 och ungefär lika mycket för 2022.

Prognos för helår avseende kostnads- och intäktspåverkan av coronapandemin

Arbetet med att hitta alternativa lösningar för att genomföra coronasäkrade utbildningar har pågått sedan det stod klart att restriktioner för pandemin skulle bli långvariga. Det innebär att vissa delar av GRIB-utbildningen kan genomföras och att ett antal av utbildningarna för medlemskommunernas anställda. Det innebär intäkter på omkring 1 150 tkr under november och december. Därtill kommer ett hårt arbete för att öka intäkterna för tillsyner och brandskyddskontroller.

Stadsbidrag till följd av sjukdomen covid-19 kan endast sökas av regioner och kommuner enligt socialstyrelsen.

Effektiviseringar för att nå god ekonomisk hushållning utifrån ett finansiellt perspektiv

Förbundsdirektören har uppdraget att genomföra strukturella åtgärder för att minska kostnader med effekt under perioden 2020 till 2023.

Magnus Håkansson
Förbundschef

Per Leijström
Ekonomichef