



# Tjänsteskrivelse

Till Direktionen för Nerikes Brandkår

Datum: 2020-04-16

## Ekonomisk uppföljning januari-mars 2020

En ekonomisk rapport för perioden januari-mars 2020 har upprättats. Driftprognosen tyder på ett negativt resultat om -2,3 mkr, vilket är 2,6 mkr sämre än budget. Underskottet beror till största delen på ökade pensionskostnader och dessa bör regleras vid årets slut genom uttag ur den balansfond som finns för ökade pensionskostnader under det egna kapitalet.

I spåren av Covid-19 följer minskade intäkter för förbundets externa verksamhet i form av utbildning och tillsyn. För att mildra de ekonomiska effekterna av detta kommer en tjänst inom utbildningsenheten att hållas vakant från juni månad. De två brandmän som gjort dagtidstjänstgöring har återgått till skiftet. De minskade intäkterna pareras också med hjälp av minskade kostnader på andra håll - hyreskostnaderna ser ut att underskrida budgeten.

Investeringarna följer budget- inga kända avvikelser i dagsläget.

Marknadsvärdet på förbundets placeringar underskrider det bokförda värdet med 2,3 mkr per sista mars. De flesta av våra värdepapper har kapitalskydd, men i dagsläget kan årets resultat påverkas negativt med -0,5 mkr.

## Förslag till beslut

Nerikes Brandkår föreslår direktionen besluta att

- Godkänna upprättad rapport
- Att nogsamt följa den ekonomiska utvecklingen – och där så är möjligt parera för att hålla budget
- Att reglera de ökade pensionskostnaderna genom uttag ur balansfonden vid årets slut

## Bilagor

Ekonomisk rapport januari-mars 2020

Per-Ove Staberyd  
Brandchef

Helena Luthman  
Ekonomichef



# EKONOMISK RAPPORT

Januari- Mars 2020

*Driftprognosen per sista mars pekar på ett underskott på –2,3 mkr. Investeringarna löper på som väntat, inga kända avvikelser. De flesta av våra värdepapper är kapitalskyddade, dock inte alla. Per sista mars har marknadsvärdet sjunkit med 2,3 mkr under bokfört värde, varav 0,5 mkr inte är kapitalskyddade.*

Driftredovisning (tkr)	Budget 2020	Prognos helår 2020	Avvikelse prognos-budget
Ledning, direktion, revision	-2 895	-2 895	0
Personalkostnader heltid	-79 728	-79 478	250
Personalkostnader RIB & värn	-43 552	-43 552	0
Hyra och lokalvård	-27 082	-26 582	500
Övriga driftkostnader	-31 023	-31 023	0
Årets avsättning till pensioner inkl. löneskatt	-7 748	-9 525	-1 777
Avskrivningar	-7 164	-7 164	0
Verksamhetens kostnader	-199 192	-200 219	-1 027
Finansiella kostnader	-1 996	-2 316	-320
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-201 188</b>	<b>-202 535</b>	<b>-1 347</b>
Automatiska brandlarm	7 470	7 470	0
Avtal	4 128	4 128	0
Externutbildning	1 879	1 429	-450
Myndighetsutövning	2 200	1 900	-300
Övriga intäkter	506	506	0
Räddningsregion Bergslagen	6 985	6 985	0
Verksamhetens intäkter	23 168	22 418	-750
Medlemsbidrag	173 099	173 099	0
Hysesbidrag	4 756	4 756	0
Finansiella intäkter	500	0	-500
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>201 523</b>	<b>200 273</b>	<b>-1 250</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>335</b>	<b>-2 262</b>	<b>-2 597</b>

## DRIFTREDOVISNING

Vi påverkas också av Covid-19 genom minskade intäkter för vår externa verksamhet i form av utbildning och tillsyn. För att minska underskottet kommer en tjänst inom utbildningen ej återbesättas. De två brandmän som gör sitt dagtidsår har återgått till skiftet för att täcka eventuella vakanser där.

Investeringsredovisning (tkr)	Budget 2020	Prognos helår 2020	Avvikelse prognos-budget
Stora fordon	-5 800	-5 800	0
Mindre fordon	-3 100	-3 100	0
Räddningsmaterial mm	-700	-700	0
Inventarier	-400	-400	0
Systemstöd	-500	-500	0
Oförutsett	-500	-500	0
<b>Totalt</b>	<b>-11 000</b>	<b>-11 000</b>	<b>0</b>

Även tillsyn och tillstånd påverkas av den rådande pandemin. Här har vi antaget att kvartal två kommer att gå på halvfart, för att sedan återgå till normala nivåer.

De flesta av våra placeringar har längre bindningstider och är kapitalskyddade. Dock kan vi nog inte räkna med någon avkastning detta år.

Hyrorna är för högt budgeterade och kommer att ge ett överskott på ca 0,5 mkr.

Pensionskostnaderna enligt den senaste prognosen från KPA pekar på en ökad kostnad, totalt –2 mkr.

## INVESTERINGSREDOVISNING

Årets investeringar rullar på. Per sista mars har drygt 2 mkr upparbetats. Bland annat har tre nya amaroker samt nya möbler i museet köpts in.

## 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 32,2 mkr placerade med genomsnittlig löptid på 5 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 2020-03-31
AIO OMX Stockholm 30 Index	2016-02-25	2023-09-08	7 028	7 000	6 987
Nordic Cross	2017-12-20	Inget	5 000	0	4 754
AIO Asien	2018-04-01	2024-04-01	3 150	3 000	2 865
AIO Framtidens energi	2018-04-01	2024-04-01	3 195	3 000	3 092
GS AO Global Bonus 3548	2019-01-24	2027-02-12	3 300	3 000	2 610
GS AIO Global bonus 3650	2019-05-13	2027-05-01	5 045	5 000	4 523
Garantum Lannebo Corporate bond	2019-06-15	Inget	2 448	0	2 227
AIO VAL Nordic Corporate bond	2019-07-19	2025-07-19	3 045	3 000	2 834
<b>Totalt</b>			<b>32 211</b>	<b>24 000</b>	<b>29 892</b>

## PLACERINGARNAS UTVECKLING

I spåren av Covid-19 har den finansiella marknaden fallit och är fortsatt orolig. Marknadsvärdet per sista mars är -2,3 mkr lägre än det bokförda värdet. Tack vare kapitalskyddet innebär det en förlust på -1,2 mkr. Då flera av placeringar har längre tidshorisont bör detta kunna rätta till sig över tid. De placeringar som inte har kapitalskydd och som kan påverka årets resultat ligger -467 tkr under det bokförda värdet per sista mars. Än så länge är detta inte medtaget i helårsprognosen – då det troligen kommer röra på sig mer de kommande månaderna. Dock räknar vi inte med någon reavinst under året, vilket försämrar det prognosticerade resultatet med -500 tkr.

## LIKVIDITET

Likviditeten ligger på en fortsatt hög nivå. Med anledning av flera kommande investeringar samt det oroliga läget på de finansiella marknaderna med anledning av Covid-19 avvaktar vi just nu med eventuella flera placeringar.

