

Styret – Salten Brann IKS

---

Sak nr. 15-18

12. mars 2018.

---

## **STATUSORIENTERING – DRIFT OG ØKONOMI**

### **Oppsummering**

Drift og økonomi i Salten Brann IKS er tilfredsstillende pr 1. mars 2018. Det er gjennomført to måneder av driftsåret 2018.

Brigadeledere har startet opp fra 2. januar 2018. Beredskapsavdelingen har høyt fokus på å bli kjent i ansvarsområdene.

Værøy kommune og styrken der har også startet opp som del av Salten Brann IKS. Halve styrken har allerede hatt introduksjon i Bodø. Anskaffelse av utstyr og kompetanse er i gang for å lukke gapene som er avdekket.

Ledelsen i selskapet har brukt mye tid på å gjøre kalkulasjoner / avklaringer ifm utarbeidelse av tilbud for drift av BR-tjenester på Bodø flystasjon.

Selskapet er prosess med Egenes for å få levert to framskutte enheter – kontrakt før påske.

### **Status drift**

- Økonomi og lovlighet
  - Faktura og underlag for driftsåret 2017 er regnskapsført
  - Siden sist styremøte er det ingen endringer i økonomisk status på overordnet nivå.
  - Det er fortsatt god økonomisk kontroll og styring av selskapet.
  - Fortsatt er det slik at det største avviket vedrørende økonomi/budsjett pr i dag er omfang av overtid og vakanser i selskapet.

- Det er ansatt nye brannkonstabler for å erstattet de som har sluttet og de som har fått opprykk ifm brigadeleder prosjektet. Alle er på plass innen mai 2018. Underbemanningen vil gi et lite overskudd på ordinær lønn i samme periode.
- Sistnevnte punkt vil skape balanse i styrken og redusere omfanget av overtid.
- Premieavvik for 2017 er klart – se vedlegg A.
- Hendelser
  - Det har vært to større hendelser å rapportere om siden sist rapport i selskapet.
    - Brann i leilighet i Hålogalandsgate 26 i Bodø, 16. februar 2018
    - Brann i Dagligvarebutikk på Vollen i Bodø, 3.mars 2018
  - Selskapet har besluttet å etablere søke- og redningsberedskap ifm snøskred. Alle konstabler får kompetanse til å betjene akutt innsats ved hjelp av helikopter.
- Besøk og nettverk
  - Nord Norsk brannforum 26 – 27 februar 2018
    - Gjennomført i Bodø av selskapet
    - Målgruppe brannsjefer / ansvarlige i Nord –Norge
    - Link til program og foredrag;  
<http://saltenbranniks.no/nyhetsarkiv/konferanse-nordnorsk-brannforum-article492-28.html>
  - Åpning av sivilforsvarets mobile forsterkningsenhet MFE
    - Torsdag 15. mars 2018
    - JBM Sylvi Listhaug på besøk (formell åpning)
    - Praktisk demoøvelse på nedre havn
    - Salten Brann IKS deltok med dykkere/båt og innsatspersonell
  - Anbud BRP tjenester på flyplass Bodø ute på nytt
    - Omfattende arbeid med å kalkulere tilbud for driften
    - Arbeidet har tatt mesteparten av tiden til Daglig leder og assisterende Daglig leder.
    - Samarbeid med PK Strøm AS.
    - Tilbud 19 februar

- Første evaluering 22 februar
  - Andre evaluering 2 mars
  - Tildeling 15 mars
  - Prognosene ser dårlig ut!!
- Øvelse Nord
  - Gjennomføres 25 april – hele dagen
  - RITS scenario
  - Fagdager 23 – 24 april
  - Måltavle for selskapet se vedlegg B
  - Brannsjefens stab blir bemannet
  - Streaming vha NORUT og ASC
- Selskapets ledergruppe
  - Samling 28 feb – 1 mar
  - Fokus på ståsted
  - Økonomiske vilkår de neste årene
  - Felles fokus for handlingsrom
  - Innledende forberedelser for strategisamling 15 mars 2018
- Prosjekter/utvikling
  - Igangsetting av KKI videovegg
    - Montering og levering av videovegg ligger i rute
    - Videovegg skal være klar til testing i uke 8, 23 februar 2018
    - Overlevering uke 12 fredag 23 mars 2018
  - NORUT (Dronesamarbeid), forprosjekt gjensidig eksperimentering/utforming av beredskapsfunksjonalitet
    - Fase 3 – litteraturstudien er neste trinn
      - Prosjektmandat er ferdig utformet av NORUT og selskapet.

- Fauske kommune har godkjent søknaden og stiller som partner i denne prosjektfasen
  - Selskapet søker skjønnsmidler fra FMNO via Fauske kommune — forankret med Fauske kommune 23. nov 2017. Søknad sendes i neste runde da Avinor prosjektet har fått prioritet. Neste skjønnsmiddel runde blir fram mot sommeren. Det vil også bli søkt mot Irisfondet.
  - NORUT jobber med SVV vedrørende ny E8 og drone/sensorteknologi – SB er spurt om å delta og har takket ja.
- Selskapets hjemmeside
  - Selskapet har implementert ny hjemmeside
    - [www.saltenbrann.no](http://www.saltenbrann.no)
  - Det vil pågå løpende innholdsproduksjon
  - Egen side for styremøter og rep skapsmøter hvor alle saker blir lagt ut
    - Meroffentlighet
    - Møtekalender og filer
    - Tilgjengelig for publikum/media
- Finansiering av Brann 2020 – strategimål 7
  - Selskapet er i ferd med å sette sammen en søknad for finansiering
  - Irisfondet
  - Kvalitetsprogram – klar til vårens rep skap i mai 2018.
  - Viktig mål for å komme videre med spørsmålet om å lage et mer effektivt Salten Brann IKS
- Personell
  - Personalsjef har sagt opp sin stilling da hun har fått ny jobb.
    - John Ivar Strøm er ansatt som ny HR-sjef etter grundig rekruttering. Han har i dag stilling som HR-konsulent i Bodø kommune. Han vil starte i stillingen 1. mai 2018.
    - I påvente av hans oppstart så har selskapet leid inn bistand fra Manpower, HR-konsulent, Mette Sofie Bertnes

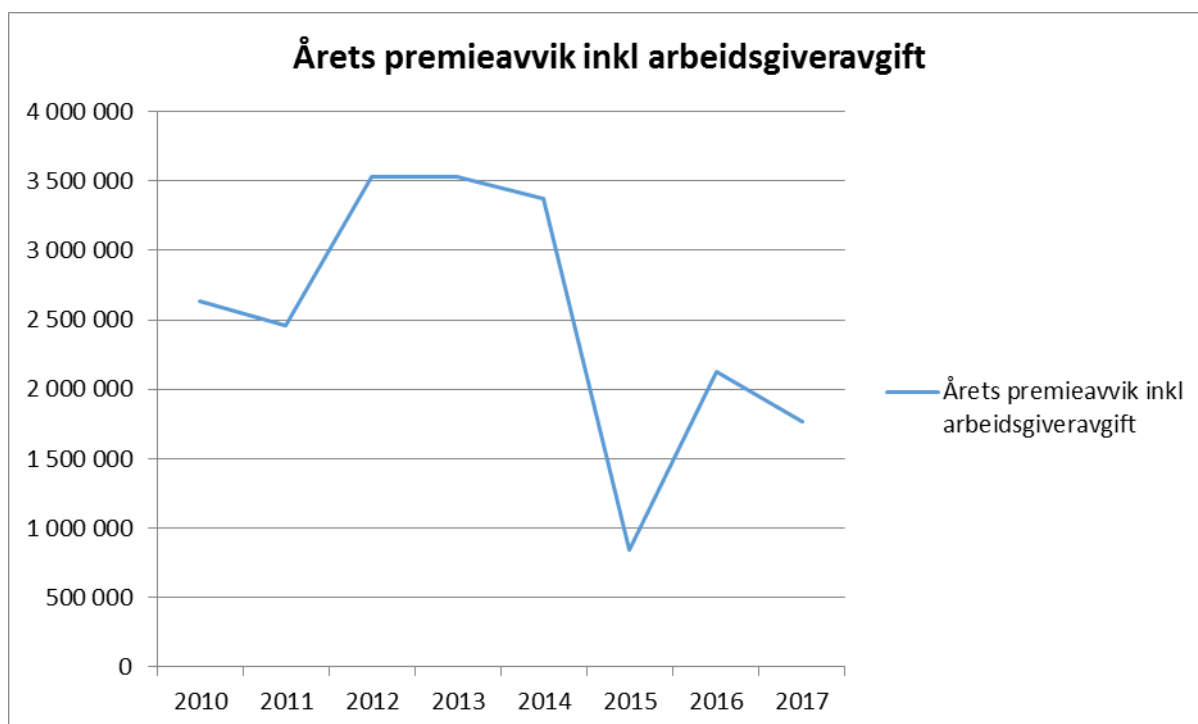
- Fortsatt to ledige hjemler på forebyggende. En av inspektørene har fått jobb på 110-nødsentral
  - Daglig leder bistår i rekrutteringsarbeidet.
- Ledig stilling som kompetanseleder på beredskapsavdelingen er heller ikke bemannet.

## Vedlegg A – Premieavvik

Tidligere ble premieinnbetalingen til pensjonskassen regnskapsført som årets pensjonskostnad. Fra og med regnskapsåret 2002 ble det foretatt endringer i reglene om regnskapsføring av pensjon, slik at det hvert år utgiftsføres en *estimert* pensjonskostnad. Denne estimerte pensjonskostnaden beregnes av aktuarer i pensjonsselskapene, og er basert på *langsiktige forutsetninger* om blant annet lønns- og G-vekst, avkastning på pensjonsmidlene og fremtidig renteutvikling.

Bakgrunnen for endringen var at den nye metoden skulle medføre en *jevnere årlig utgiftsbelastning* enn å utgiftsføre den årlige premieinnbetalingen som årets pensjonskostnad. I utgangspunktet skulle endringen dermed gjøre det enklere for kommunene å håndtere svingninger i pensjonspremiene fra år til år. Siden ordningen ble innført har det imidlertid vist seg at pensjonspremiene over år gjennomgående har vært langt høyere enn pensjonskostnadene. Dette skyldes at det legges ulike forutsetninger til grunn ved beregning av pensjonskostnadene og nødvendig premieinnbetaling. Forutsetningene ved beregning av pensjonskostnadene fastsettes av Kommunal- og moderniseringsdepartementet.

**Differansen mellom innbetalt premie og beregnet pensjonskostnad** det enkelte år benevnes som årets **premieavvik**. Nedenstående figur viser premieavviket det enkelte år (fra selskapet gikk over til å følge kommunale regnskapsregler f.o.m 2010 og frem til i dag):



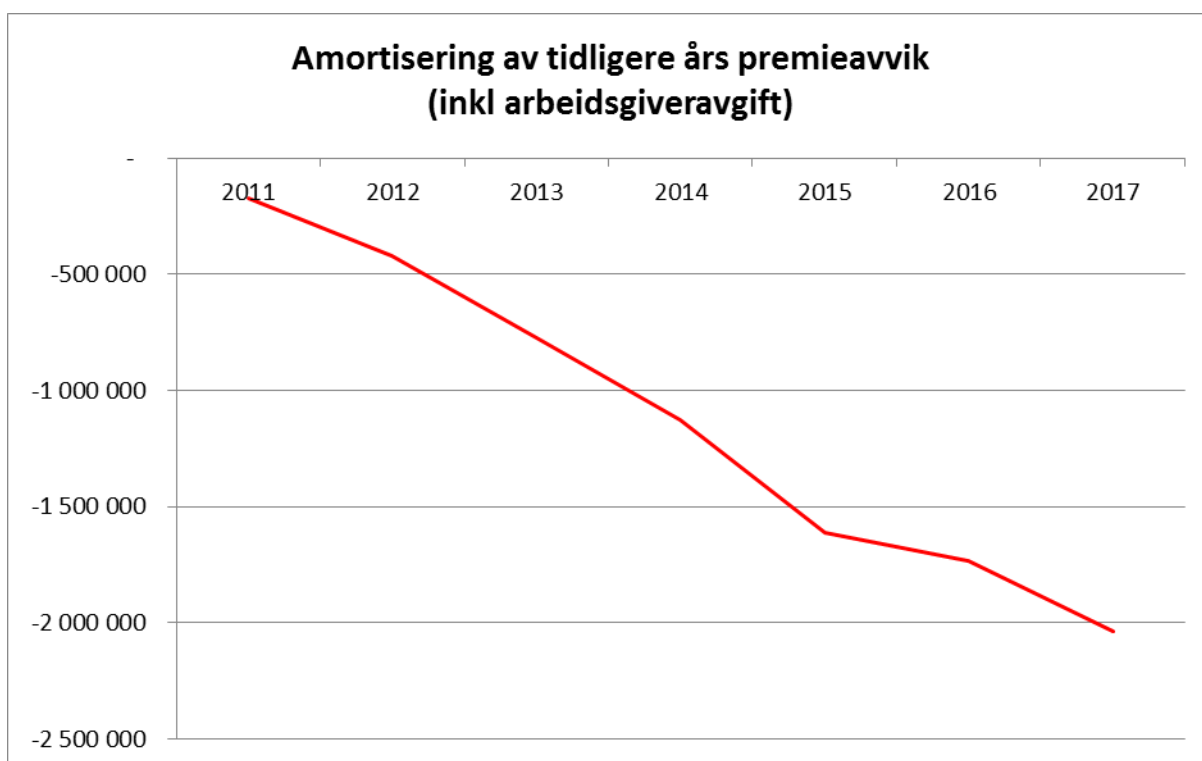
(Beløp i 1000 kr)	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Årets premieavvik inkl arbeidsgiveravgift	2 638	2 455	3 532	3 532	3 374	848	2 128	1 764

Som figuren viser har det årlige premieavviket vært **positivt** i hele perioden fra 2010 til og med 2017. Det vil si at den årlige pensjonspremien har vært høyere enn regnskapsført pensjonsutgift i hele perioden.

Premieavviket fremstår som en eiendel i selskapets balanse (på lik linje som en forskuddsbetalt forsikringspremie). Dette har i realiteten ingen verdi, men må derimot tas inn som utgift i selskapets regnskap i de kommende år. Over år kan det bygge seg opp store differanser mellom totalt innbetalt pensjonspremie og totale utgiftsførte pensjonsutgifter. For Salten Brann IKS utgjør summen av premieavvik for årene 2010 t.o.m 2017 ca. 20,3 mill. kr.

Premieavviket må *amortiseres* (tas inn i regnskapet som en utgift) de påfølgende år. Frem til 2011 ble premieavviket som oppsto det enkelte år tatt inn i regnskapet de påfølgende neste 15 år. Fra og med 2011 medførte nye regler at premieavvik skulle *amortiseres* (tas inn i regnskapet) over 10 år. Premieavvik oppstått i 2014 og senere skal amortiseres over 7 år.

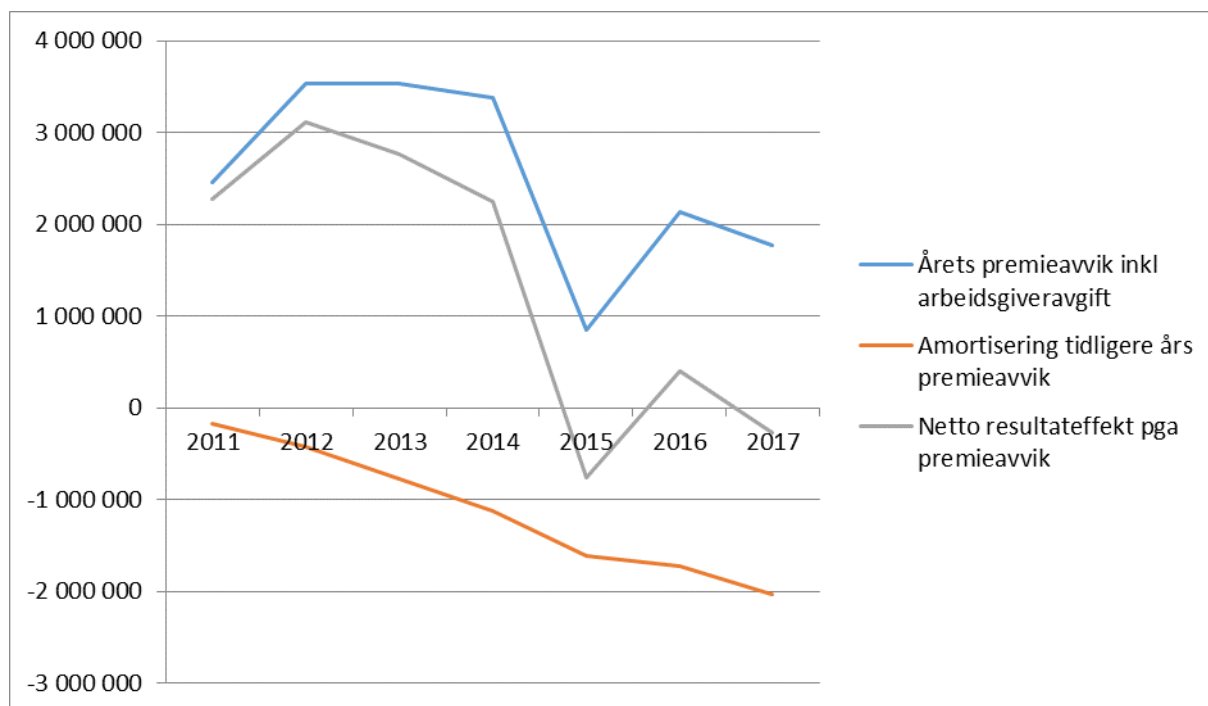
Nedenstående figur viser årlig amortisering av tidligere års premieavvik i perioden 2010-2017.



(Beløp i 1000 kr)	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Amortisering av premieavvik (inkl aga)	0	176	421	775	1128	1610	1731	2035

I perioden 2011 til 2017 er i alt 7,8 mill kr av tidligere års premieavvik amortisert (utgiftsført). Det *akkumulerte premieavviket* (inkludert arbeidsgiveravgift) som står oppført i selskapets balanse ved utgangen av 2017 utgjør dermed 12,4 mill. kr.

I nedenstående figur viser den blå linjen resultatforbedring det enkelte regnskapsår som følge av årets premieavvik, mens den røde linjen viser utgiftsføring som følge av amortisering av tidligere års premieavvik. Den grønne linjen viser netto resultateffekt det enkelte regnskapsår som følge av premieavvikene og amortiseringen av disse.

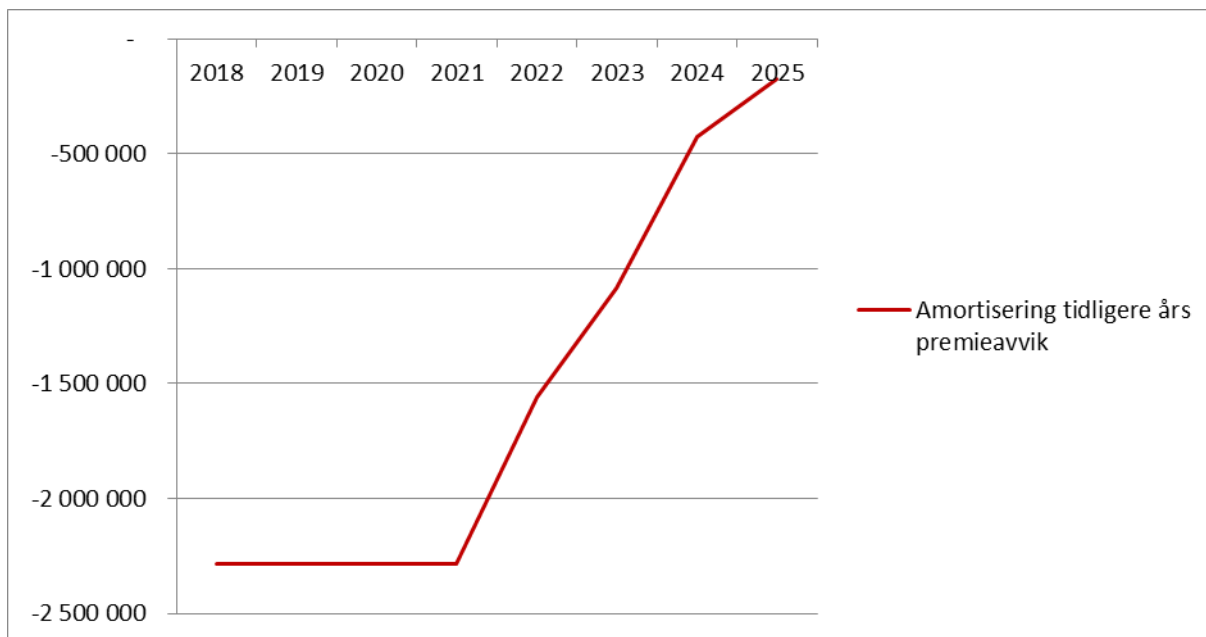


	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Årets premieavvik inkl arbeidsgiveravgift	2 638	2 455	3 532	3 532	3 374	848	2 128	1 764
Amortisering tidligere års premieavvik	0	-176	-421	-775	-1 128	-1 610	-1 731	-2 035
Netto resultateffekt pga premieavvik	2 638	2 279	3 111	2 757	2 246	-762	397	-271

Som figuren viser er 2015 og 2017 de eneste årene der regnskapsføringen av premieavvik har medført en netto utgiftsbelastning i selskapets regnskap. Dette som følge av at amortiseringen av tidligere års premieavvik disse årene var høyere enn årets premieavvik. For 2017 har regnskapsføringen av premieavvik medført en netto utgiftsbelastning på 0,271 mill kr.

Hvordan dette blir videre fremover vil avhenge av størrelsen på de årlige premieavvikene kommende år. Hvis vi kun ser på amortiseringen av det akkumulerte premieavviket på 12,4 mill kr som står oppført i selskapets balanse pr 31.12.17, vil dette medføre følgende utgiftsføring i årene fremover:



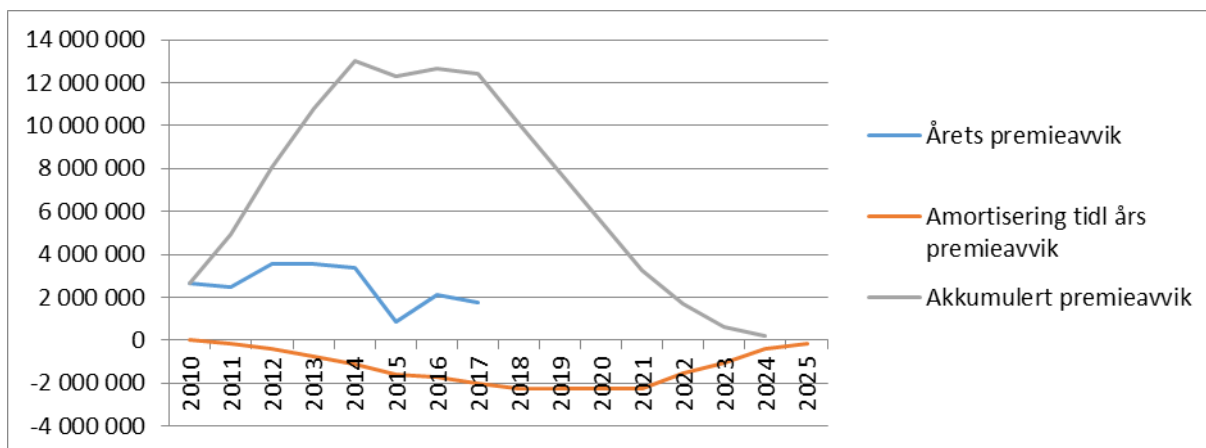


(Beløp i 1000 kr, tall inkludert arbeidsgiveravgift)	2018....	....2021	2022	2023	2024	2025
Amortisering tidligere års premieavvik	-2 287	-2 287	-1 560	-1 085	-428	-176

Figuren viser belastningen i kommende års regnskap slik denne ville blitt dersom det ikke oppstår nye premieavvik videre fremover. Dette er imidlertid ikke realistisk. Premieavvik som oppstår i 2018 og senere vil medføre at den årlige amortiseringen vil bli større enn det som fremkommer av ovenstående figur.

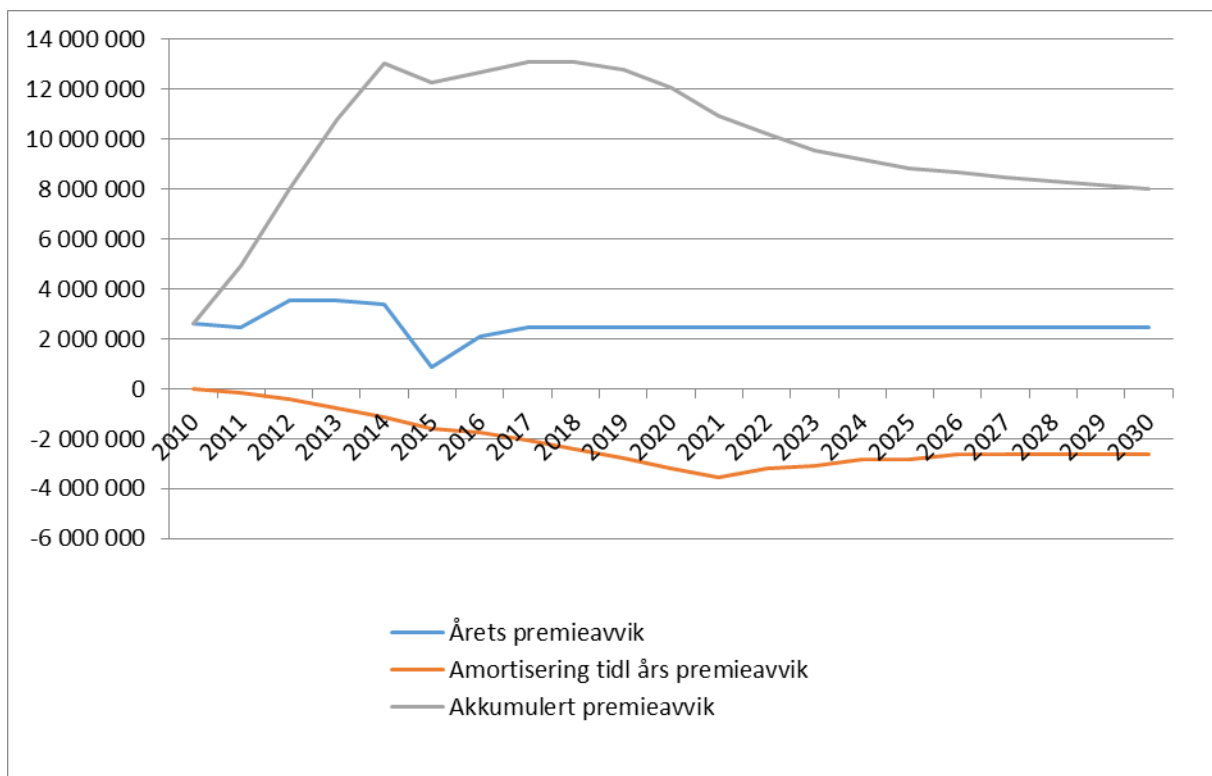
### Akkumulert premieavvik

Summen av tidligere års premieavvik som fortsatt står igjen i balansen pr 31.12.17 utgjør som tidligere nevnt 12,4 mill. kr. Hvordan dette akkumulerte premieavviket vil utvikle seg videre fremover avhenger av størrelsen på fremtidige årlige premieavvik. Dersom vi for enkelhets skyld tenker oss at årlige premieavvik videre fremover blir null, vil det akkumulerte premieavviket som nå står i selskapets balanse utvikle seg som følger:



Den blå linjen viser økningen i det akkumulerte premieavviket som følge av årets nye premie-avvik, mens den røde linjen viser reduksjonen i det balanseførte premieavviket som følge av amortisering av tidligere års premieavvik. Den grønne linjen viser hvordan det balanseførte premieavviket vil endre seg fremover i tid dersom det ikke oppstår nye premieavvik videre fremover. Som vi ser må vi helt frem til år 2025 før de 12,7 mill kr som nå står i selskapets balanse er ferdig amortisert (utgiftsført).

At det ikke vil oppstå nye årlige premieavvik videre fremover er imidlertid ikke realistisk. Dersom vi for enkelhets skyld tenker oss at fremtidige års premieavvik vil tilsvare gjennomsnittlig årlig premieavvik hittil, vil vi få følgende utvikling:



## Vedlegg B – Øvelsesmål Salten Brann IKS (Øvelse Nord)

Det vises til øvingsdirektiv vedrørende øvelse NORD. Vedlagt presenteres de øvingsmål som er satt for Salten Brann IKS. Målene er delt inn i tre hovedområder: 1) Strategisk, 2) Operativt og 3) Taktisk. Øvelsen gjennomføres onsdag 25. april 2018. Table top for LRS planlegges 15. februar 2018.

Nivå	Mål	Merknader
Strategisk (til støtte)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Trene på LRS-rollen, både før og under selve øvelsen.</li> <li>2. Bemanne aksjonsrom iht ELS modell, yte lederstøtte samt samvirke med nødetater</li> <li>3. Etablere overordnet situasjonsforståelse</li> <li>4. Øve strategisk styring av drone (streaming)</li> <li>5. Styre og ledepågående RITS innsats iht ELS</li> <li>6. Trene ulike deler av overordnet planverk</li> <li>7. Identifisere og utvikle ulike tiltakskort for drift av aksjonsrom</li> <li>8. Trene på bruk av storskjermløsninger, både på 110-nødsentral og aksjonsrom</li> <li>9. Etablere og kvalitetssikre kommunikasjonsbestemmelser internt og eksternt</li> <li>10. Planlegge rullering av RITS mannskaper</li> <li>11. Utløse støtteressurser – NORUT droner</li> </ol>	<p>«Table top» av øvelsen i LRS 15 feb 18. Dette inkluderer bemanning av aksjonsrom.</p> <p>Teste planer og prosedyrer</p>
Operativt (Innsatsleder)  Sted Kystvakten (OSC)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Trene innsatsledelse på fartøy til OSC</li> <li>2. Organisere skadestedet på båten</li> <li>3. Vurdere sektorisering av objekt samt ressursbehov</li> <li>4. Trene på å etablere et fullverdig situasjons-bilde, herunder taktisk styring av drone.</li> <li>5. Praktisere ELS metoden</li> <li>6. Etterspørre lederstøtte</li> <li>7. Planlegge for utholdenhet over tid</li> <li>8. Lede rullering av RITS mannskaper</li> </ol>	<p>Mål Med Innsats Ordregiving</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Innledningsvis</li> <li>- Deretter</li> <li>- Avslutningsvis</li> </ul>
Taktisk (Utrykningsleder)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Planlegge, gjennomføre og evaluere RITS innsats ved hjelp av 330sq (Sea King)</li> <li>2. Praktisere sikker jobbanalyse, etablere beslutningssystemer på båten</li> <li>3. Etablere kunnskap og innsikt om båten (objektet)</li> <li>4. Trene på ordregiving og kommunikasjon</li> <li>5. Lede mannskaper i innsats med sikker kommunikasjon</li> <li>6. Øve koordinering av innsats med fartøysjef</li> <li>7. Øve koordinering til innsatsleder (OSC)</li> <li>8. Gjøre bruk av hjelmkamera (streaming)</li> </ol>	<p>Mål Med Innsats Ordregiving</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Innledningsvis</li> <li>- Deretter</li> <li>- Avslutningsvis</li> </ul>