

**Styret – Salten Brann IKS**

Styresak nr. 58/19

Rep. Skap sak nr. 30/19

Innstilling til representantskapet

2.desember 2019

**ÅRSBUDSJETT 2020 OG ØKONOMIPLAN 2020 TIL 2023  
(ANDRE GANGS BEHANDLING)**

- Se vedlegg A for årsbudsjett 2020 (se eget vedlegg)
- Se vedlegg B for økonomiplan 2020 – 2023 (se eget vedlegg)
- Se vedlegg C Kostnadsfordeling - vedtatt årsbudsjett 2019 og revidert årsbudsjett 20

**Oppsummering**

Selskapet har gjennomført budsjetttilpasninger for utkast til budsjett for andre gangs behandling tilsvarende 3,1 millioner kroner. Nedjusteringene har kommet innenfor områdene;

- Lønn
- Pensjonskostnader
- Finanskostnader
- Varer og tjenester
- Oppstart Værøy kommune

Nedenfor presenteres to tabeller som viser realvekst med tanke på kostnadsutvikling med ekstern årsaksforklaring. Til venstre tabell ved første gangs behandling og til høyre tabell for andre gangs behandling.

<b>Utvikling av realkostnad</b>	<b>Beløp</b>	<b>Utvikling av realkostnad</b>	<b>Beløp</b>
Kommunal overføring 2019	86 931 591	Kommunal overføring 2019	86 931 591
Økninger - eksterne forhold		Økninger - eksterne forhold	
- Økt AFP ubetaling	830 000	- Økt AFP ubetaling	830 000
- Økt nødnettisenser	237 782	- Økt nødnettisenser	237 782
- Lønnsutvikling (3,2%)	1 975 928	- Lønnsutvikling (3,2%)	1 975 928
- Kommunal deflator	403 790	- Kommunal deflator	401 580
- Økning Yara avtalen	150 000	- Økning Yara avtalen	150 000
- Leie utstyr Drag + Storjord	100 000	- Leie utstyr Drag + Storjord	100 000
- Vakt og drift Drag+Storjord	500 000	- Vakt og drift Drag+Storjord	600 000
Sum økninger ift 2019	4 197 500	Sum økninger ift 2019	4 295 290
Kommunal overføring 2020	91 301 086	Kommunal overføring 2020	88 030 107
Realøkning 2020	171 995	Realøkning 2020	-3 196 774
Realøkning i % 2020	0,19 %	Realøkning i % 2020	-3,63 %

## **Bakgrunn**

Representantskapet gjennomførte eiermøte for selskapet fredag 8. november 2019. Der skulle blant annet selskapets årsbudsjett 2020 og økonomiplan for 2020 – 2023 behandles. Følgende vedtak ble fattet:

*Representantskapet utsetter behandlingen med bakgrunn i anstrengt kommuneøkonomi i eierkommunene. Budsjettforslaget sendes tilbake til styret for gjennomgang med rådmannsgruppe. Det kalles inn til ekstraordinært representantskapsmøte i desember.*

I etterkant av dette vedtaket ble dato for nytt møte satt til 10. desember 2019. Møtet skal finne sted på rådhuset i Bodø kommune.

### **Styret innstilte til representantskapet som følger:**

1. *Driftsbudsjett 2020 med forutsetninger legges til grunn for selskapets drift i 2020.*
2. *Økonomiplan 2020 – 2023 med forutsetninger legges til grunn for selskapets 4-års fokus.*
3. *Investeringsplan for 2020 på 5 600 000 godkjennes.*
4. *Styret ber eierkommunene finansiere behovet for tankbiler iht økonomiplanen.*
5. *Inntektsmål for markedsavdelingen settes til kr 18 000 000,- for år 2020.*
6. *Feieravgiften vedtas som følger:*
  - *For bolig kr 290,-*
  - *For fritidsbolig kr 162,-*
7. *Avsetning til bundet fond 110-nødsentral godkjennes iht til økonomiplanen.*
  - *kr 105 453 (2020), kr 180 881 (2021), kr 601 476 (22) og kr 1 076 083 (2023)*
  - *Fondet skal håndtere usikkerhet for kommersielle inntekter og delvis finansiering for nytt oppdragshåndteringssystem for 110-nødsentralen i Nordland fra 2021.*
8. *Bruk av fond godkjennes i henhold til investeringsplan.*
  - *Bundet fond feiertjenesten kr 400.000,-.*
9. *Bruk av fond godkjennes til drift.*
  - *Disposisjonsfond kr 500.000,-*
  - *Bundet fond feiertjenesten kr 400.000,-.*
  - *Bundet fond profilering kr 68.588,-.*
10. *Selskapet gis myndighet til å ta opp et finansieringslån i henhold til investeringsplan pålydende kr 5 200 000,-.*
11. *I tillegg gis selskapet anledning til å ta opp finansieringslån pålydende kr 1 900 000,- med bakgrunn i forskjøvet anskaffelse på vedtak om anskaffelse av fremskutt enhet fra år 2019 til år 2020.*
12. *Selskapets øvre lånegrense settes til kr. 29 millioner.*

### **Styrets historiske behandling av budsjettsaken har vært som følger:**

- 6. juni; styret vedtok budsjetttramme for selskapet tilsvarende 0,72% realvekst, 2020.
- 19. september; styret diskuterer budsjett og forskyver investering fra 2020 til 2021.

- 7. oktober; styret vedtar budsjett og innstiller til representantskapet.

### **Selskapets interne arbeidsplan for utarbeidelse av nytt budsjettutkast**

Selskapets ledergruppe har arbeidet intensivt med å finne innsparinger i selskapets budsjett for år 2020. Det har vært gjennomført flere ledermøter, en-til-en samtaler og det har vært gjennomført et kontaktmøte med HTV i selskapet for å belyse situasjonen og for å drøfte ulike tiltak.

### **Økonomiske vurderinger**

#### Innledning

For budsjettåret 2019 gjennomførte Salten Brann IKS innstramminger iht vedtak fra eierne på minus 4,9 % i realvekst (kommunalfinansiering). Innstrammingskravet kom på et tidlig tidspunkt i budsjettprosessen og i den forbindelse fikk selskapet tilstrekkelig med tid for å finne nødvendige områder for besparelser og ikke minst gjort nødvendige inntektsjusteringer.

Innstrammingskravet som ble vedtatt den 8. november 2019 er derimot presentert i seneste laget for selskapet da det tiden som er gitt til rådighet ikke er tilstrekkelig for å gjennomføre fullgode arbeidsprosesser med bred involvering. Derimot er selskapet tydelig på at en har forstått alvoret i situasjonen og at det vil bli arbeidet målrettet med å ivareta den økonomiske situasjonen for eierkommunene.

I 2019 har selskapet gjennomført en overordnet ROS-analyse som ble vedtatt av eierne i representantskapet 8. november 2019. Denne ROS-analysen vil danne grunnlaget for den beredskapsanalysen som selskapet har startet som har som mål å revidere dagens beredskapsstruktur. Eierkommunene vil bli involvert i denne prosessen de neste månedene. Denne prosessen skal også håndtere spørsmålet om hensiktsmessig struktur og kapasitet sett opp mot ROS og økonomisk bærekraft. På denne måten får eierne en reell valgmulighet til å kunne justere beredskapsstrukturen til selskapet innenfor de rammer som eierne er tjent med. Selskapet legger til grunn at alle løsningsforslag skal være innenfor rammene til relevant lover og forskrifter. I budsjettsaken kalles dette sporet for Linje 1 (Brann-ROS).

Selskapet er av den oppfatning at forhold som har å gjøre med linje 1 ikke bør være tema for saldering eller reduksjoner for årsbudsjett 2020. Det er derimot flere grep som kan gjennomføres innen ordinær drift og da spesielt på fellesområdet som ikke har å gjøre med den spesifikke kommunale beredskapen. Selskapet har hatt som arbeidsmål å redusere felleskostnadene for budsjett 2020 ned til nivået for 2019, men med et tillegg for merkostnaden som følge av at brannstasjonene/depotene på Drag og Storjord tilføres ansvarsområdet fra år 2020.

#### Budsjettstruktur 2020

Selskapet har utarbeidet en bruttoliste for ulike tiltak som vil ha effekt for år 2020, men til ulike tidspunkt og til ulik vanskelighetsgrad. Det er gjort økonomiske analyser sammen med

regnskapsavdelingen for å se nærmere på trender og utviklingstrekk som selskapet bør være oppmerksomme på.

Effektområdene som selskapet har sett nærmere på er:

- Lønn
- Pensjonskostnader
- Finanskostnader
- Varer og tjenester for drift
- Oppstartskostnader for Værøy kommune

#### Lønnskostnader

Ambisjonen om å tilføre selskapet en ressurs som økonomisk controller/innkjøper utsettes. Saken skal belyses og utredes nærmere spesielt med tanke på forventet verdiskapning. Selskapet har vært tydelig på at det er et reelt behov for å ha en dedikert ressurs til dette formålet. Det kan være at Bodø kommunes ressurser kan benyttes enda mer, men det vil saken belyse nærmere. Det er kalkulert en nettoeffekt tilsvarende 515 000 kr.

#### Innsparinger for pensjonskostnader

Gjennom analyser så kan det se ut som om selskapet avsetter for mye penger til å betale pensjonskostnaden med. Både for 2018 og for 2019 (prognose) ser det ut til at selskapets budsjett er for høye på dette området. Det er derfor vurdert dithen at denne posten kan nedjusteres med 750 000 kr, noe som tilsvarende samme underforbruk for år 2018. Rent teknisk så er beregningsfaktoren for pensjonskostnaden satt ned fra 21 % til 19,5 % i selve budsjett-kalkulasjonen. Konsekvensen ved å justere ned pensjonsberegningen innebærer en liten risiko for at den faktiske kostnaden kan bli høyere – i så fall kan de to fondene som er satt av til dette formålet benyttes til å betale en av terminene. Fondene har de siste årene bygget seg opp i verdi og kan med fordel belastes pensjonskostnader.

#### Innsparinger for finanskostnader

Etter nærmere gjennomgang av forutsetningene som ligger til grunn for kalkulasjon av renter og avdrag på selskapets lån så økes nedbetalingen av lån fra 10 år til 15 år med bakgrunn i beregnet levetid på investerte objekt. Selskapet har alltid hatt en offensiv nedbetaling og kan med fordel tilpasse dette. I tillegg til dette er gjort noen forskyvninger for investeringene. Posten justeres ned med 615 000 kr. Konsekvensen ved å utsette investeringer til noen av de prosessene som selskapet har satt i gang er at realiseringen tar lengre tid. Det har ingen operativ konsekvens.

#### Varer og tjenester for operativ drift

Innenfor denne kategorien ligger det ulike nedjusteringer som er gjennomført på alle ansvarsområdene. Konsekvensene for dette er at viktig trening, kursing og øving må reduseres. Det vil gå utover den kvaliteten som selskapet skal levere. Det må i større grad lages planer for intern opplæring innenfor rammene av arbeidstiden da mesteparten av styrken går i døgnturnus. Kort oppsummert er dette reduksjoner innenfor:

- Overtid

- Kurs og opplæring
- Møter
- Diverse personalkostnader
- Arbeidsklær og verneutstyr

I tillegg har selskapet identifisert et potensial vedrørende utførelse av bistands- og støtteoppdrag samt helseoppdrag som utløses av AMK (helse) og politiet. Dette tema er omfattende og komplisert og vil representere en helt ny praksis fra selskapet som må utredes nærmere før den starter opp. Det antas at det vil kunne ligge et inntjeningspotensial på 120 000 kr.

Samlet sett så har denne samleposten et potensiale tilsvarende 740 000 kr.

#### Oppstartskostnader for Værøy kommune

Ved en inkurie ble siste og tredje termin for fakturering av oppstartskostnader for Værøy kommune ikke tatt med i første budsjettutkast. Siste termin er beregnet til 508 500 kr. Ingen konsekvens.

#### Justeringer totalt

- Lønn	(515 000 kr)
- Pensjonskostnader	(750 000 kr)
- Finanskostnader	(615 000 kr)
- Varer og tjenester for drift	(740 000 kr)
- Oppstartskostnader for Værøy kommune	(508 500 kr)
- TOTALT	(3 125 500 KR)

Det gjøres oppmerksom på at oppstartskostnader for Værøy er en engangsbesparelse som bare inntreffer for 2020.

For å gjennomføre ytterligere reduksjoner så må det reduseres med et betydelig antall ansatte som følge av en mer tilpasset beredskapsstruktur. Dette kan først gjøres etter at eierne har vedtatt ny beredskapsplan ultimo 2020. Ny beredskapsplan vil kunne ha noe effekt for budsjettåret 2021, men en evt helårsvirkning vil først kunne inntreffe for budsjettåret 2022.

Selskapet gjør også oppmerksom på at det er betydelig inntektsforventninger i budsjett 2020. Dette er inntekter som ikke gjør seg selv og som følger en plan som styret og eierne har vedtatt tidligere. Inntektene skal realiseres, men har samtidig usikkerhet knyttet til seg. For å belyse effekten dette har for eierne av Salten Brann så er kostnadsutvikling pr innbygger for Saltenkommunene som tilhører 110-nødsentralen i Nordland nedjustert som følger:

- År 2018 – 74,20 kr
- År 2019 – 73,50 kr
- År 2020 – 65,50 kr

Som det går fram av oversikten så er det en reell nedgang i kostnaden for kommunene som ene og alene skyldes økte kommersielle inntekter fra salg av direktekoblet brannalarm

## **Forslag til styrevedtak**

1. *Selskapets realvekst for budsjettåret 2020 er beregnet til minus 3,63 %, tilsvarende minus kr. 3.196.774,-.*
2. *Kommunal finansiering er samlet sett økt fra kr. 86.931.591,- til kr. 88.032.107,-, tilsvarende en samlet økning på 1,26% fra 2019 til 2020.*
3. *Driftsbudsjett 2020 med forutsetninger legges til grunn for selskapets drift i 2020.*
4. *Økonomiplan 2020 – 2023 med forutsetninger legges til grunn for selskapets 4-års fokus.*
5. *Investeringsplan for 2020 på kr. 4.850.000 godkjennes.*
6. *Styret ber eierkommunene finansiere behovet for tankbiler iht økonomiplanen.*
7. *Inntektsmål for markedsavdelingen settes til kr. 18.000.000,- for år 2020.*
8. *Innbyggerkostnad for 110-nødsentralen settes til 65,50 kr pr. innbygger i Salten.*
9. *Feieravgiften vedtas som følger:*
  - *For bolig k.r 286,-*
  - *For fritidsbolig kr. 159,-*
10. *Avsetning til bundet fond 110-nødsentral godkjennes iht til økonomiplanen.*
  - *Kr. 146.549 (2020), kr. 590.866 (2021), kr. 1.209.116 (22) og kr. 1.771.595 (2023)*
  - *Fondet skal håndtere usikkerhet for kommersielle inntekter og delvis finansiering for nytt oppdrags håndteringssystem for 110-nødsentralen i Nordland fra 2021.*
11. *Bruk av fond godkjennes i henhold til investeringsplan.*
  - *Bundet fond feiertjenesten kr. 400.000,-.*
12. *Bruk av fond godkjennes til drift.*
  - *Disposisjonsfond kr. 500.000,-*
  - *Bundet fond feiertjenesten kr. 400.000,-.*
  - *Bundet fond profilering kr. 68.588,-.*
13. *Selskapet gis myndighet til å ta opp et finansieringslån i henhold til investeringsplan pålydende kr. 2.100.000,-.*
14. *I tillegg gis selskapet anledning til å ta opp finansieringslån pålydende kr. 1.900.000,- med bakgrunn i forskjøvet anskaffelse på vedtak om anskaffelse av fremskutt enhet fra år 2019 til år 2020.*
15. *Selskapets øvre lånegrense settes til kr. 27 millioner.*

---

Per Gunnar Pedersen  
Daglig leder/Brann- og redningssjef  
Salten Brann IKS

## Kostnadsfordeling - vedtatt årsbudsjett 2019 og revidert årsbudsjett 2020

<b>Vedtatt budsjett 2019</b>	<b>Salten</b>	<b>BEI</b>	<b>BOD</b>	<b>FAU</b>	<b>GIL</b>	<b>HAM</b>	<b>SAL</b>	<b>STE</b>	<b>SØR</b>	<b>VÆR</b>	<b>MEL</b>
Sum Felleskostnader	29 488 774	367 997	18 438 486	3 495 795	714 537	644 085	1 677 624	906 225	707 742	266 789	2 269 495
Vaktordninger	45 070 421	963 636	26 108 323	3 978 840	1 656 135	1 769 470	2 086 155	1 484 333	1 626 123	1 140 665	4 256 740
Feiing og Tilsyn	9 758 688	282 960	4 477 116	1 326 948	505 800	414 156	838 116	497 160	408 828	91 440	916 164
Lisenser Nødnett vaktordning	2 253 708	90 053	641 757	283 347	149 271	156 706	159 380	112 194	115 434	91 811	453 754
Lisenser Nødnett 110 Sentral	360 000	4 493	225 098	42 677	8 723	7 863	20 480	11 063	8 640	3 257	27 706
Sum Overføringer 2019	86 931 591	1 709 139	49 890 779	9 127 607	3 034 466	2 992 280	4 781 756	3 010 975	2 866 768	1 593 962	7 923 859
Innkrevning av feieavgift kommune	9 758 688	282 960	4 477 116	1 326 948	505 800	414 156	838 116	497 160	408 828	91 440	916 164
Nettoutgift per kommune	77 172 903	1 426 179	45 413 663	7 800 659	2 528 666	2 578 124	3 943 640	2 513 815	2 457 940	1 502 522	7 007 695

<b>Budsjett 2020</b>	<b>Salten</b>	<b>BEI</b>	<b>BOD</b>	<b>FAU</b>	<b>GIL</b>	<b>NYE HAM</b>	<b>SAL</b>	<b>STE</b>	<b>SØR</b>	<b>VÆR</b>	<b>MEL</b>
Sum Felleskostnader	29 636 203	360 752	18 427 299	3 445 147	698 207	961 358	1 643 857	909 293	697 148	258 386	2 234 756
Vaktordninger	46 294 958	1 013 579	26 249 115	4 205 730	1 718 872	2 244 751	2 172 825	1 551 992	1 694 812	1 195 422	4 247 859
Feiing og Tilsyn	9 207 055	247 588	4 243 513	1 226 637	443 854	572 925	741 745	452 131	359 033	87 080	832 549
Lisenser Nødnett vaktordning	2 531 890	96 149	747 678	310 296	159 538	206 666	173 521	121 422	133 107	97 649	485 865
Lisenser Nødnett 110 Sentral	360 000	4 382	223 842	41 849	8 481	11 678	19 968	11 045	8 468	3 139	27 146
Sum Overføringer 2020	88 030 107	1 722 450	49 891 446	9 229 659	3 028 952	3 997 378	4 751 918	3 045 884	2 892 569	1 641 675	7 828 175
Innkrevning av feieavgift kommune	9 207 055	247 588	4 243 513	1 226 637	443 854	572 925	741 745	452 131	359 033	87 080	832 549
Nettoutgift per kommune	78 823 052	1 474 862	45 647 933	8 003 022	2 585 098	3 424 453	4 010 173	2 593 753	2 533 536	1 554 595	6 995 626

**SALTEN BRANN IKS**

Olav V gate 200, 8070 Bodø, Tlf: 75 55 74 05, Faks: 75 55 74 08,  
e-post: post@saltenbrann.no, Internett: www.saltenbrann.no