

Styret – Salten Brann IKS

Styresak nr. 04/23

30. januar 2022.

## RAMMER FOR REVISJON AV ÅRSBUDSJETT 2023 OG ØKONOMIPLAN 2023 TIL 2026

- Vedlegg A Budsjettvedtak for perioden 2023 til 2026 truffet av rep.skapet den 2/12/22.
- Vedlegg B Prognose for alarminntekter til 2032.
- Vedlegg C Utvikling av kommunal finansiering

### Rammeavklaringer

Selskapet viser til rep.skapets budsjettvedtak for 2023 til 2026 den 2. desember 2022.

I vedtakets punkt 6 går det fram at styret skal legge fram et revidert budsjettforslag med tiltak og med ny ramme tilsvarende kr. 95 200 000 som ivaretar budsjettreduksjoner som følge av utsatt kompetanseløft, våren 2023. Tabeller for kommunal delfinansiering framlegges på nytt.

I vedtakets punkt 2 går det fram at fra år 2024 vil kommunal deflator komme til anvendelse for regulering av kommunal finansiering.

### Foreløpige rammer for BØP 2023 - 2026

Selskapet har gjort en sammenligning av foreløpig vedtatt kommunal finansiering for perioden 2023 – 2026 sett opp mot rep.skapets vedtak om redusert ramme. For praktiske formål settes kommunal deflator til 4 % for hvert av årene fra 2024 til 2026. Tabellen nedenfor viser finansielle rammeavvik (tall i MNOK):

BØP perioden →	2023	2024	2025	2026
Vedtatt 2/12-22 (uten lønns/prisstigning)	97,2	101,5	104,9	105
Vedtatt 2/12-22 (inkl. lønns/prisstigning)	97,2	105	109	113
Ny ramme vedtas mai 23 (inkl. lønns/prisstigning)	95,2	99	102,9	107
Avvik i kommunal finansiering (linje 3 minus linje 2)	-2	-6	-6,1	-6

### **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

Årsaken til at kommunal finansiering øker fra 97,2 til 105 MNOK i selskapets opprinnelige budsjett er innføringen av brannordning og primært økte lånekostnader for materiell-investeringer over hele fire-års perioden. Økningen er derfor å anse som en realøkning utover dagens nivå av kostnader slik det går fram av brannordningssaken. I tillegg vil lønns- og prisstigning komme i tillegg år for år.

Dersom en sammenligner dette med rep.skapets vedtak (punkt 2) om bare å legge til grunn en økning iht kommunal deflator fra 2024 og til 2026 så vil det ikke være rom for å gjennomføre materiell investeringer. Selskapet gjør oppmerksom på at 110 Nordland er fullfinansiert fra år 2024, se vedlegg. Ytterligere refleksjoner presenteres i styremøtet.

Foreløpige tiltak for å reduser rammen for kommunal finansiering er:

<b>Kostnadsjusteringer (reduksjon)</b>	<b>Millioner</b>	<b>Risiko</b>	<b>Ansvar</b>
2 prosjektstillinger beredskap - kompetanseløft	1,00	LAV	339
Diverse ifm utsatt kompetanseløft	0,90	MIDDELS	339
Pensjonsreduksjon (18,7 - 13,1) + aga	5,50	LAV	Alle
Låneopptak 2023 - 2. halvår	0,50	LAV	335
Rente = 3,5 + redusert lån/avdrag	0,00	LAV	335
Reduksjon av varer og tjenester brannordning	0,50	MIDDELS	339
Forsinket oppstart brannordning Drag/Hamarøy	1,00	HØY	339
SUM	9,40		
<b>Innteksjusteringer (reduksjon)</b>			
Reduksjon premiefond BKP	-10,00	LAV	339
Økte alarminntekter	1,10	HØY	120
Økte kursinntekter	0,60	HØY	339
Økt feierfinansiering drift (1,5 til 3,5)	2,00	LAV	337
Reduksjon av innbyggerkostnad (36 - 22)	-1,20	MIDDELS	110
SUM	-7,50		
Kommunal finansiering	97,10		
Netto justeringer	-1,90		
<b>Nytt behov for kommunal finansiering</b>	<b>95,20</b>		

Som det går fram av denne tabellen så har selskapet utarbeidet en foreløpig plan som vil støtte opp under rep.skapets vedtak om reduksjon i rammen fra 97,2 til 95,2 MNOK for år 2023. I tabellen er det også gjort en enkel risiko analyse på graden av risiko på de ulike tiltakene. Nedenfor omtales kun de med HØY risiko:

- Forsinket oppstart av brannordning på Drag i Hamarøy kommune har høy risiko. Tiltaket vil mest sannsynlig innebære et revidert kommunalt vedtak i kommunestyret i kommunen. Ser man praktisk på denne utfordringen så vil en oppstart av 16 mann med røykdykking på nivå 1 ikke være mulig før kommunen har bygget ny stasjon på Drag. Det vil tidligst kunne skje i år 2025-2026.
- Økte alarminntekter har høy risiko. Tiltaket øker presset på alarmsatsingen og antallet nye kunder som selgerne klarer å lage avtaler med. Så langt har denne satsingen vært jordnær og tuftet på den regnskapsmessige erfaringer. Tiltaket legger til grunn 5 % prisøkning med virkning fra 1. april og 150 nye kunder for år 2023, noe som er 60 flere kunder enn først planlagt.

#### **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

- Økte kursinntekter har høy risiko. Tiltaket øker presset på funksjonen som skal selge nye kurs for selskapet og det vil også øke presset på bruk av instruktører, ikke bare i beredskap, men også blant de andre avdelingene. Nytt av året er at det blir etablert en egen ressurs til denne satsingen og uten en slik ressurs vil ikke en satsing på økte kursinntekter være mulig. På sikt har tiltaket om kurssatsing et godt potensial da det relevante kursmarkedet har en betydelig underdekning.

### Oppsummering

- Selskapet vil kunne ivareta en ramme på 95,2 MNOK for år 2023 med de tiltak som er belyst i saken. Tiltakene har delvis høy risiko.
- Det planlegges med budsjettering av netto pensjonskostnader iht. bestemmelser for kommunal regnskapsføring av pensjon.
- Brutto pensjonskostnader for 2022 er 13,5 MNOK, mens det for år 2023 er økt til 21,5 MNOK.
- Premiefondet skal ikke finansiere drift, men må finansiere brutto pensjonskostnader. Selskapet bør øke bruken av premiefondet til dette formålet fra 10 MNOK til 15 MNOK for år 2023 slik at likviditeten styrkes.
- For perioden 2024 til 2026 er det etter selskapets mening ikke tilstrekkelig finansiering til å iverksette ny brannordning, hverken kompetanse eller materiell så lenge kommunal deflator legges til grunn for samme periode. Det er en underdekning på 6 MNOK for hvert av årene 2024, 2025 og 2026.
- Dersom selskapets finansielle ramme løftes med 6 MNOK fra år 2024 så vil selskapet kunne styres med mål om å justere årlig finansiering med kommunal deflator.
- 110 Nordland er fullfinansiert fra og med år 2024 av alarminntekter, se vedlegg.
- Det er forventet fortsatt høy lønnsvekst for år 2024 (rundt 4%) og varesituasjonen i Europa medfører økte kostnader for beredskapsmateriell utover nivået til kommunal deflator.

### Forslag til vedtak:

1. *Representantskapets budsjettvedtak den 2.12.22 tas til etterretning.*
2. *Selskapets redegjørelse tas til orientering.*
3. *Selskapet utarbeider revidert budsjettforslag basert på innspill fra styret iht. vedtatt ramme.*
4. *Styret innstiller revidert budsjettsak til rep.skapet den 27. mars 2023.*

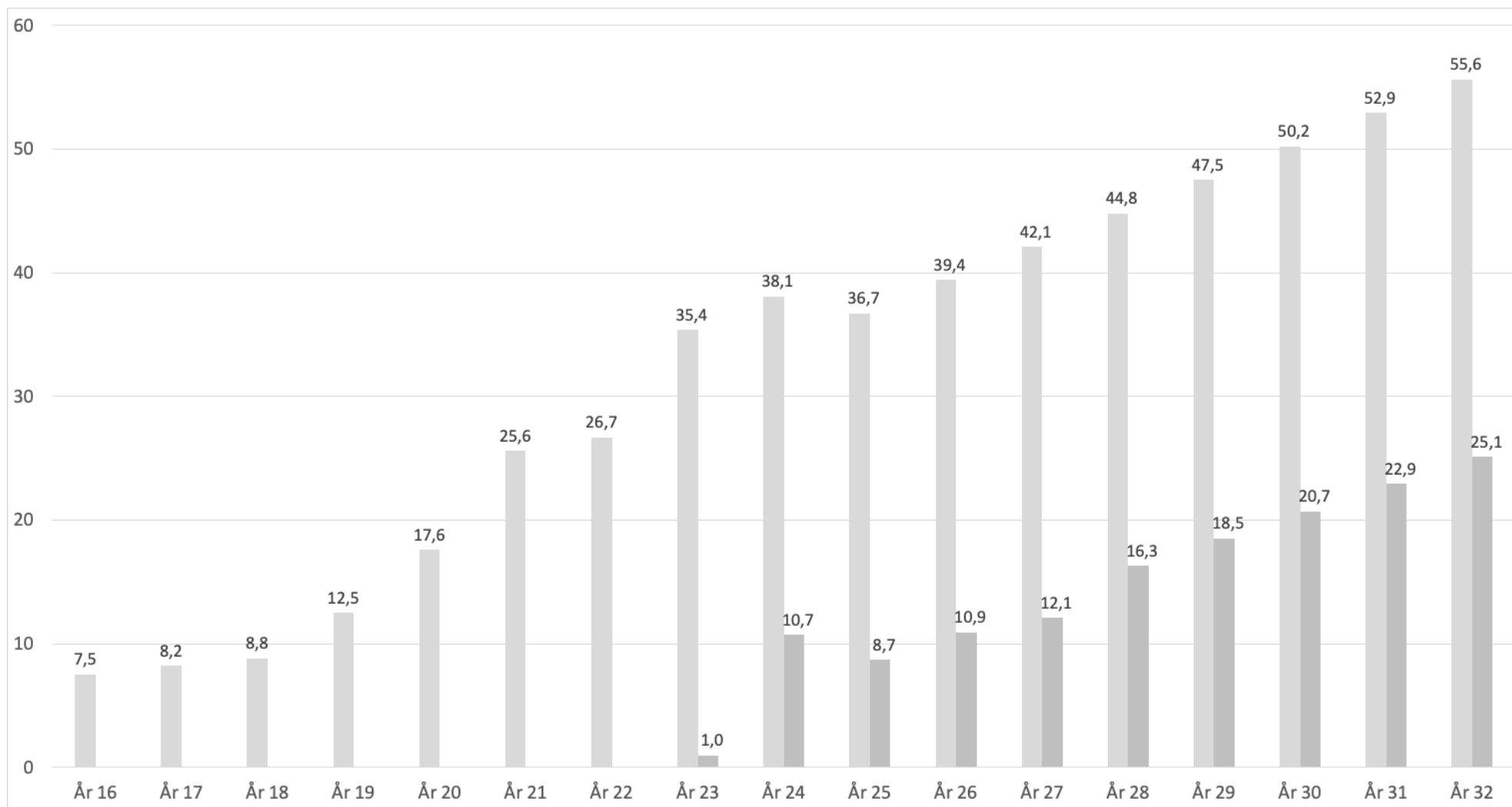
#### **SALTEN BRANN IKS**

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

## Rep.skapets budsjettvedtak den 2. desember 2022

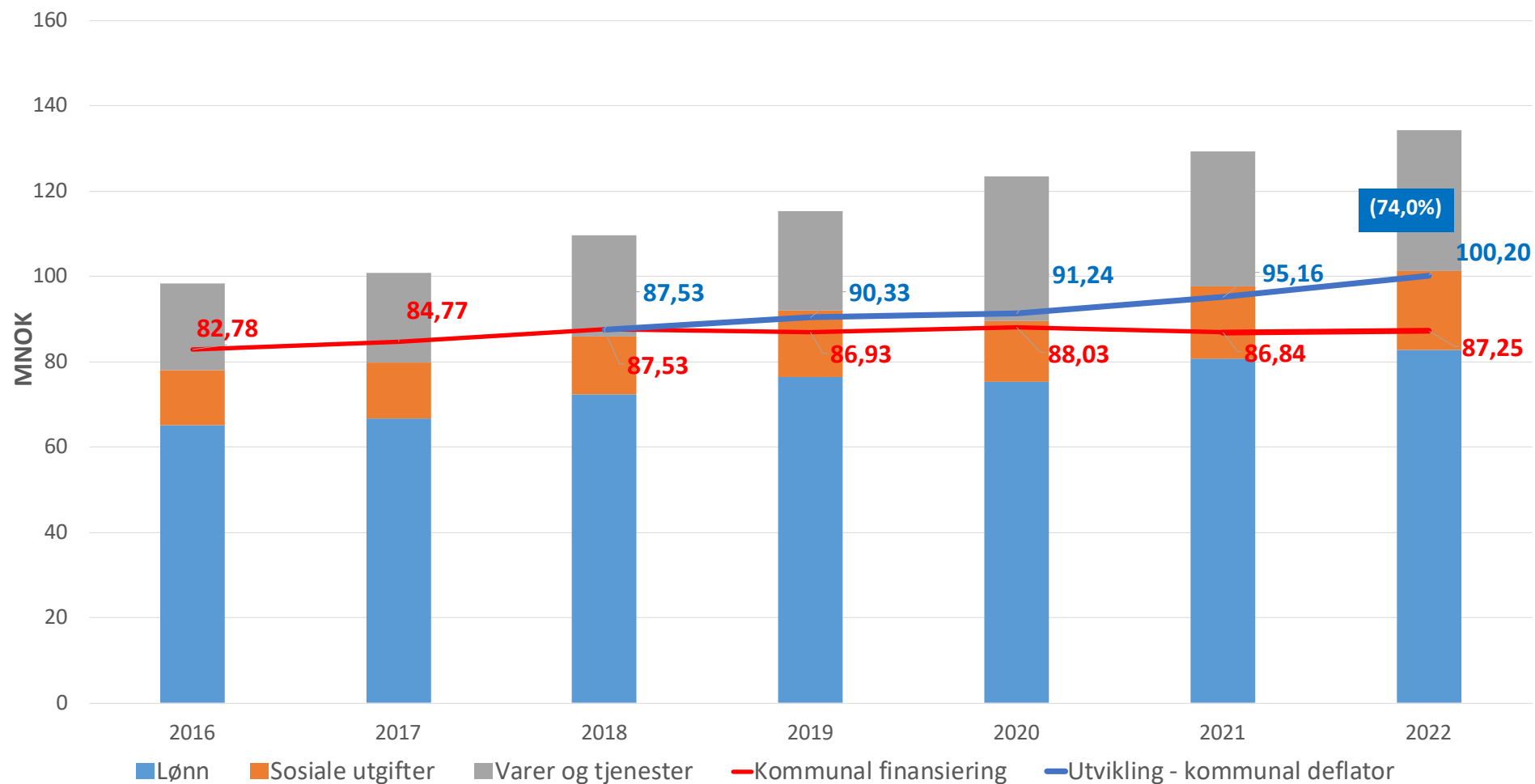
1. *Selskapets budsjett- og økonomiplan for perioden 2023 – 2026 er basert på vedtak som er truffet av representantskapet angående sak 10/22 om helhetlig tjenesteleveranse (ny brannordning) i representantskapsmøtet 6. mai 2022.*
2. *Driftsbudsjett 2023 inkl. lønns- og prisvekst, estimert pensjonskostnad (BKP) samt øvrige forutsetninger vedtas og legges til grunn for selskapets drift med en samlet kommunal finansiering på kr. 97 168 425. Fra år 2024 vil kommunal deflator komme til anvendelse for regulering av kommunal finansiering.*
3. *Økonomiplan 2023 – 2026 inkl. lønns- og prisvekst, estimert pensjonskostnad (BKP) samt øvrige forutsetninger vedtas og legges til grunn for selskapets 4-års planleggingsfokus.*
4. *Investeringsplan for 2023 på kr 24 600 000 vedtas. Selskapet gis myndighet til å ta opp et finansierings lån i henhold til investeringsplan pålydende kr. 25 000 000,- med mulighet til å forsere investering for 2024 med ytterligere kr. 10 000 000 ved behov i 2023.*
5. *Brannordning iverksettes fra og med år 2023, mens kompetanseløftet starter fra år 2024 noe som innebærer at 2 prosjektstillinger utsettes og sees i sammenheng med revisjon av intern organisering.*
6. *Styret legger fram revidert budsjettforslag med tiltak og med ny ramme tilsvarende kr. 95 200 000 som ivaretar budsjettreduksjoner som følge av utsatt kompetanseløft, våren 2023. Nye tabeller for kommunal delfinansiering framlegges på nytt.*
7. *Øvre grense for lån settes til kr. 110 000 000 i økonomiplanperioden 2023 – 2026.*
8. *Tilknytningsavgift iht. ny §7 fastsettes til kr. 1 300 000 for årsbudsjett 2023.*
9. *Representantskapet ber eierkommunene finansiere behovet for tankbiler iht. økonomiplanen.*
10. *Inntektsmål for markedsavdelingen settes til kr. 34 260 000,- for år 2023. Det beregnes prisvekst på prismodell med 3,5 % fra 1. mai 2023.*
11. *Kostnad for feiing på kr. 10 782 240 danner grunnlaget for den kommunale feieavgiften som vedtas av den enkelte kommune iht. fordelingsnøkkel i denne saken.*
12. *Avsetning til bundet fond 110-nødsentral godkjennes iht. til økonomiplanen.*
  - a. *Kr. 1 267 844 (2023), kr. 6 641 063 (2024), kr. 6 796 323 (2025) og kr. 8 883 327 (2026).*
  - b. *Fondet skal finansiere større deler av nytt oppdragshåndteringssystem for 110-nødsentralen i Nordland samt være buffer for inntektssvingninger.*
  - c. *Eventuelle tilbakebetalinger av merinntekter til kommuner i Nordland gjøres etter andel av alarminntekter med virkning fra og med 2025.*
13. *Bruk av fond godkjennes i henhold til investeringsplan.*
  - a. *Bundet fond feiertjenesten kr 1 000 000,-.*
14. *Bruk av fond godkjennes til drift*
  - a. *Premieavviksfondet, for dekking av kostnader forbundet med ny brannordning vedtas for hhv. 2023 til 2026 på kr. 2 000 000 kr for hvert av årene.*
  - b. *Bundet fond feiertjenesten kr. 1 561 000 for 2023 og kr. 538 000 for hhv. 2024, 2025 og 2026.*
  - c. *Bundet fond profilering kr. 20.000 for 2023.*
15. *Premiefond (Bodø pensjonskasse), for dekking av pensjonskostnader, oppad begrenset til kr. 10 000 000 for 2023, kr. 6 000 000 for 2024 og kr. 1 000 000 for hhv. 2025 og 2026.*

Prognoser for forventede alarminntekter (lys) og overskudd (mørk) for 110-Nordland i perioden 2022 – 2032 (millioner kroner)

**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

## Utvikling av kommunal finansiering

**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