

## Styret – Salten Brann IKS

Styresak nr. 55/23

Rep. Skap sak nr. 29/23

Innstilling til representantskapet

27. september 2023.

### ÅRSBUDSJETT 2024 OG ØKONOMIPLAN 2024 TIL 2027

- Vedlegg A Redegjørelse økt kommunal finansiering
- Vedlegg B Økonomiplan for perioden 2024 – 2027
- Vedlegg C Selskapets kommunale finansiering §7 – revidert budsjett 2023 og budsjett 2024
- Vedlegg D Forslag til budsjett- og økonomiplan for 2024 – 2027 (eget bilag)
- Vedlegg E Protokoll omstillingstiltak

### Oppsummering

Selskapet legger med dette fram en budsjett- og økonomiplan, for perioden 2024 – 2027, for den ordinære driften av selskapet som ivaretar utførelsen av de lovpålagte tjenestene regulert i brannlov med forskrifter og kommunalt vedtatte brannordninger. Dette inkluderer forventet lønnsøkning, økning i pensjonskostnad samt fratrukk for administrativ effektivisering. Selskapets samlede driftskostnader som må finansieres er kr. 153.817.597,-. Refusjoner, gebyrer og salgsinntekter utgjør 32,8% av det samlede finansieringsbehovet mens det for den kommunale finansieringen utgjør 67,2%.

Finansiering	År 2023 (revidert)	År 2024	Merknad
Brutto behov	Kr. 96.327.285,-	Kr. 103.888.497,-	Overføres til Salten Brann IKS
- Feie-tjenesten (selvkost)	Kr. 8.804.900,-	Kr. 12.565.038,-	Tjenestekost - sats pr. bolig, kr. 357,- - sats pr. fritidsbolig, kr. 245,-
= Netto (fratrasket feiing)	Kr. 87.522.385,-	Kr. 91.323.459,- + kr. 3.801.074,-	Netto kommunal kostnad Netto økning
Refusjon og salgsinntekter	Kr. 48.550.142,-	Kr. 50.748.265,-	Primært for 110-Nordland

Behovet for å øke den kommunale finansieringen skyldes i hovedsak bruk av fondsmidler, kr. 4.544.798,-, som ikke kan videreføres i 2024 da fondene nå er brukt opp, samt ekstraordinær overføring fra 110-Nordland på kr. 2.416.414,-, som er tilbakebetaling av tidligere utlånte prosjektmidler. Økte lønns- og pensjonskostnader for 2024 utgjør kr. 3.800.000,-. Administrativ effektivisering på kr. 3.100.000,- er fratrukket. Se vedlegg A for ytterligere detaljer.

#### SALTEN BRANN IKS

Olav Vs gate 200, 8070 Bodø, Tlf: 75 55 74 00, Faks: 75 55 74 08,  
e-post: post@saltenbrann.no, Internett: www.saltenbrann.no

Likviditeten er sårbar og i kortere perioder benyttes kassakreditt for å kunne betjene økonomiske forpliktelser. Selskapet understreker at dette ikke er bærekraftig. Driftskostnader for lovpålagt tjenesteproduksjon må reduseres eller finansiering økes.

*Salgsinntekter*; for år 2024 er driften av 110-Nordland fullfinansiert av inntekter fra salg av direktekoblede brannalarmer til 110-sentralen. Fra år 2026 tilbakeføres deler av overskudd fra alarmsalget til selskapets eierkommuner med den hensikt å del-finansiere behovene for nye brannbiler. Resterende overskudd skal settes av på fond for å dekke behovet for framtidige investeringer med tanke på fornying av nødnnett og andre nasjonalt påkrevde IKT-verktøy for nødmeldetjenesten i Nordland.

### Kostnadsøkninger

*Lønnskostnader*; Pensjonskassens prognoser for pensjonskostnad viser en økning på kr. 1.500.000,- for år 2024. Forventet lønnsvekst for år 2024 er beregnet til kr. 2.300.000,- (4,9%) med virkning fra 1.mai 2024. Dette baserer seg på Norges Banks forventningsundersøkelse 3. kvartal 2023.

*Investeringskostnader*; Investeringsbehovet for nye brannbiler og annet nødvendig materiell i ny brannordning er i revidert budsjett- og økonomiplan for år 2023 til 2026 fastsatt til kr. 30.000.000,-. Denne rammen foreslås økt med kr. 10.000.000,- for den kommende perioden. Investeringene skal lånefinansieres og vil medføre at selskapets finanskostnader øker med over kr. 3.500.000,- pr. år de neste 10-15 årene. Varesituasjonen i Europa medfører fortsatt økte kostnader for beredskapsmateriell og fokus på gode anskaffelsesprosesser blir viktig for at selskapet skal sikre seg økonomiske synergier.

### Administrativ effektivisering

Selskapet skal gjennomføre omstilling og effektivisering av administrasjonen. Det er identifisert tiltak for kr. 3.100.000,- for budsjettåret 2024 fordelt på reduksjon av 1) lønn og 2) varer og tjenester. Potensialet øker med ytterligere kr. 1.000.000,- for perioden 2025 - 2027. Tiltakene er drøftet med tillitsvalgte. Gjennomføring av tiltakene vil kreve høy grad av oppmerksomhet med tanke på å følge reglene for omstilling i arbeidslivet regulert i lov og avtaler.

*Usikkerheter*; Det er fortsatt en del usikkerhet knyttet til tiltakene. Dette skal utredes ytterligere før implementering. Interessentene som er omfattet av omstillingen er ulike og kartlegging av positive og negative risikoer (sannsynlighet og konsekvenser) må gjennomføres nøye. Deretter prioriteres funnene og det utformes risikoreduserende tiltak. Plan for kommunikasjon skal etableres for å sikre best mulig informasjonsflyt til de ulike interessentene.

### Kvalitetsavvik i brannberedskapen

*Grunnutdanning*; 110 (32%) konstabler og utrykningsledere mangler lovpålagt grunnutdanning iht. brannloven. Fra år 2024 skal plan for gjennomføring av kurs som skal sikre lovpålagt

#### **SALTEN BRANN IKS**

Olav Vs gate 200, 8070 Bodø, Tlf: 75 55 74 00, Faks: 75 55 74 08,  
e-post: post@saltenbrann.no, Internett: www.saltenbrann.no

grunnutdanning, avtales direkte med den enkelte kommune år for år. Finansiering er iht. selskapsavtalens §7. Selskapet utarbeider utkast til plan for kursgjennomføring som kan benyttes som budsjettunderlag for kommunene. Dette skal framsendes kommunene før sommeren i 2024 for budsjettåret 2025, osv. For det kommende budsjettåret sendes dette ut ila september 2023.

*Brannbiler;* Selskapet har en aldrende bilpark for brannbiler, hvor 19 av 42 biler er over 20 år gammel. Flere brannbiler har svært høye vedlikeholdskostnader. I revidert budsjett- og økonomiplan for 2023 – 2026 ble det vedtatt å investere kr. 30.000.000,- til fornying av brannbiler.

*Brannstasjoner;* 15 av 25 brannstasjoner innfrir ikke de lovmessige kravene for HMS og egnethet. Tjenestekompetanse som er vedtatt i kommunale brannordninger, som krever utbedring av alvorlige mangler ift. bygg teknisk HMS-krav, blir ikke implementert før dette er utbedret. Dette gjelder spesielt for kommuner som har vedtatt innføring av røkdykkertjeneste på nivå 1.

Kommunene har forvaltningsansvar for stasjonene, men det mangler framdrift i prosessen med bygningstekniske utbedringer. Forholdene er belyst i tidligere saker og flere skriv er oversendt til kommunene om status på brannstasjoner. Det er avgjørende for framdriften i utbedringsarbeidet at kommunens budsjett- og økonomiplan tar høyde for dette.

## Forslag til vedtak:

1. *Budsjett- og økonomiplan for perioden 2024 - 2027 legges til grunn for selskapets drift i og ivaretar de lovpålagte tjenestene regulert i brannlov og i vedtatte brannordninger.*
2. *Kommunalt finansieringsbehov for år 2024 er;*

<i>Brutto</i>	<i>Kr. 103.888.497,-.</i>	<i>Overføres til Salten Brann IKS</i>
<i>Feie-tjenesten (selvkost)</i>	<i>Kr. 12.565.038,-.</i>	<i>Dekkes gjennom innbyggergebyr</i> <i>- sats pr. bolig, kr. 357,-.</i> <i>- sats pr. fritidsbolig, kr. 245,-.</i>
<i>Netto (fratrasket feiing)</i>	<i>Kr. 91.323.459,-.</i>	<i>Netto kommunal kostnad</i>

3. *I planen legges det til grunn en lønnsvekst (jfr. Norges Bank) på 4,9% fra 1. mai 2024.*
4. *Selskapets pensjonskostnader iht. BKP anslag har økt med 1.500.000,- fra 2023.*
5. *Det iverksettes effektiviseringstiltak for å tilpasse eksisterende drift til vedtatte økonomiske rammer tilsvarende kr. 3.100.000,-.*
6. *Fremføring av driftsunderskudd fra regnskapsåret 2022 dekkes inn med kr. 3.500.000,- (2026) og med kr. 5.000.000,- (2027).*
  - a. *Kr. 5.500.000,- dekkes av 110-Nordland*
  - b. *Kr. 3.000.000,- dekkes av Salten Brann for øvrig.*
7. *Tilknytningsavgift iht. selskapsavtalens §7 fastsettes til kr. 1.300.000,-.*
8. *Materiellinvesteringer i økonomiplanperioden er på kr. 46.800.000,-*
9. *Investeringsplan for 2024 på kr. 11.800.000 vedtas.*
10. *Selskapet gis myndighet til å ta opp et finansierings lån i henhold til investeringsplan pålydende kr. 11.800.000,- med mulighet til å forsere investering for 2024 med ytterligere kr. 10.000.000 ved behov i 2025.*
11. *Ubrukte lånemidler pr. 31.12.23 overføres og benyttes til å finansiere investeringsplanen.*
12. *Øvre grense for lån settes til kr. 70 000 000 i økonomiplanperioden 2024 – 2027 jfr. vedtatt selskapsavtale.*
13. *Kommunal finansiering av nødmeldetjenesten er basert på kr. 15,- pr. innbygger.*
14. *Inntektsmål for markedsavdelingen fastsettes til kr. 38 147 600,- for år 2024. Det beregnes prisjustering på prismodell med 5 % fra 1. april 2024.*
15. *Avsetning til bundet fond 110-nødsentral godkjennes iht. til økonomiplanen.*
  - a. *Kr. 2.300.150,- (-24), kr. 6.469.641,- (-25), kr. 5.515.332,- (-26) og kr. 5.609.187,- (-27)*
  - b. *Fondet skal finansiere større deler av nytt oppdragshåndteringssystem for 110-nødsentralen i Nordland samt ivareta framtidige materiellinvesteringer som følge av statlige vedtak og pålegg.*
  - c. *Eventuelle tilbakebetalinger av merinntekter til kommuner i Nordland gjøres etter andel av alarminntekter med virkning fra og med 2025.*
16. *Bruk av premiefondet i Bodø pensjonskasse godkjennes, for dekking av pensjonskostnader, oppad begrenset til kr. 10 000 000 for 2024.*

### **SALTEN BRANN IKS**

Olav Vs gate 200, 8070 Bodø, Tlf: 75 55 74 00, Faks: 75 55 74 08,  
e-post: post@saltenbrann.no, Internett: www.saltenbrann.no

## Redegjørelse økt kommunal finansiering

<b>Beløp</b>	<b>Forklaring</b>
= Kr. 96.327.285,-	samlet kommunal finansiering – revidert budsjett 2023.
+ Kr. 3.219.964,-	vedtatt bruk av feierfond til å del-finansiere driften for feiing – bare for år 2023.
+ Kr. 1.324.834,-	vedtatt bruk av disposisjonsfond til å dekke ordinær drift – bare for år 2023.
+ Kr. 2.416.414,-	tilbakebetaling av forskudd fra Salten Brann på finansiering fra 110-Nordland til nytt nasjonalt oppdragshåndteringssystem – bare for år 2023.
+ Kr. 2.300.000,-	Lønnsøkning for år 2024 basert på Norges Banks prognoser (4,9%) fra 1.mai.
+ Kr. 1.500.000,-	Økte pensjonskostnader for år 2024 basert på estimat fra KLP og BKP.
- Kr. 3.100.000,-	Fratrekk for administrativ effektivisering
= Kr. 103.888.497,-	Brutto behov for kommunal finansiering år 2024.
- Kr. 12.565.038,-	Feie-tjenesten
= Kr. 91.323.459,-	Netto behov for kommunal finansiering år 2024.

**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

## Økonomiplan 2024 – 2027

Poster	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Driftsinntekter</b>					
Salgsinntekter	39 818 150	44 444 100	43 015 350	46 195 600	48 768 800
Refusjoner	8 731 992	6 304 165	6 933 844	6 933 844	6 963 844
Kommunale overføringer	96 327 285	103 888 497	107 247 255	105 852 653	105 891 805
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>144 877 427</b>	<b>154 636 762</b>	<b>157 196 449</b>	<b>158 982 096</b>	<b>161 624 448</b>
<b>Driftsutgifter</b>					
Lønnskostnad	88 027 209	90 774 101	92 601 847	92 601 847	92 601 847
Sosiale utgifter	21 513 825	23 225 552	21 002 806	21 002 806	21 002 806
Kjøp av varer og tjenester	33 896 586	32 276 100	29 560 396	30 586 705	31 484 850
Overføringer og tilskudd til andre (momskomp)	1 499 273	2 229 844	2 155 273	2 155 273	2 185 273
Avskrivninger	5 312 000	5 312 000	5 312 000	5 312 000	5 312 000
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>150 248 893</b>	<b>153 817 597</b>	<b>150 632 322</b>	<b>151 658 631</b>	<b>152 586 776</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>(5 371 466)</b>	<b>819 165</b>	<b>6 564 127</b>	<b>7 323 466</b>	<b>9 037 673</b>
<b>Finansposter</b>					
Renteinntekter	6 700	6 700	6 700	6 700	6 700
Utbytter					
Renteutgifter	1 115 022	1 254 962	2 190 837	2 679 918	3 131 404
Avdrag på lån (15 år - fra år 2020)	2 579 421	2 582 754	3 222 350	3 946 916	4 615 783
<b>Netto finansutgifter</b>	<b>(3 687 743)</b>	<b>(3 831 016)</b>	<b>(5 406 487)</b>	<b>(6 620 135)</b>	<b>(7 740 486)</b>
Motpost avskrivninger	5 312 000	5 312 000	5 312 000	5 312 000	5 312 000
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>(3 747 209)</b>	<b>2 300 149</b>	<b>6 469 640</b>	<b>6 015 331</b>	<b>6 609 186</b>
<b>Disp. eller dekning av netto driftsresultat</b>					
Overføring til investering					
Avsetninger til bundne driftsfond feier					
Bruk av bundne driftsfond feier	(3 219 964)	-	-		
Avsetninger til disposisjonsfond	690 991	2 300 150	6 469 641	5 515 332	5 609 187
Bruk av disposisjonsfond	(1 324 834)	-	-	(3 000 000)	(4 000 000)
Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	3 500 000	5 000 000
<b>Avvik kommunalfinansiering</b>	<b>0</b>	<b>(1)</b>	<b>(1)</b>	<b>(1)</b>	<b>(1)</b>

**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

## Fordeling pr. ansvarsområde for revidert budsjett 2023

Fordeling kommuner ansvar 2023	Tilknytnings-avgift (lik andel)	Kommunal brannordning	Andel pr brannordning	Andel pr innbygger	Pr kommune selvkost/pipelepp	Salten	BEI	BOD	FAU	GIL	HAM	SAL	STE	SØR	VÆR	MEL
335 Brannsjefsansvar / administrasjon				X		2 823 040	34 015	1 774 816	322 776	63 661	91 021	155 187	87 089	62 821	22 789	208 865
336 IKS tilknytning	X					1 300 000	130 000	130 000	130 000	130 000	130 000	130 000	130 000	130 000	130 000	130 000
110 Nordland (41 kommuner)				X		2 353 400	28 357	1 479 558	269 079	53 071	75 879	129 370	72 601	52 370	18 998	174 118
337 Feiing (selvkost - gebyr finansiert)					X	8 804 900	237 099	3 949 018	1 227 898	427 821	530 728	747 959	454 630	377 715	90 584	761 448
338 Forebyggende				X		9 091 251	109 542	5 715 574	1 039 461	205 013	293 123	499 760	280 459	202 307	73 389	672 624
Nøkkel 1 - Andel av innbyggere	Fordeler 335, 110 og 338					100,00 %	1,20 %	62,87 %	11,43 %	2,26 %	3,22 %	5,50 %	3,08 %	2,23 %	0,81 %	7,40 %
Nøkkel 2 - Andel av brannordning	Fordeler 339 felleskostnader					100,00 %	2,39 %	55,42 %	9,88 %	4,02 %	5,14 %	5,14 %	3,64 %	3,91 %	2,42 %	8,04 %
339 Beredskap felles			X			19 725 610	471 007	10 932 270	1 949 027	792 857	1 013 007	1 013 024	717 737	771 718	478 212	1 586 751
339 Nødnettliensener		X				2 402 877	96 445	643 974	295 624	159 453	206 082	167 256	118 669	132 149	98 686	484 539
339 Brannordning		X				49 826 207	1 189 746	27 614 536	4 923 176	2 002 728	2 558 820	2 558 863	1 812 979	1 949 334	1 207 947	4 008 078
339 Brannberedskap						71 954 693	1 757 197	39 190 780	7 167 827	2 955 037	3 777 908	3 739 143	2 649 386	2 853 201	1 784 846	6 079 368
BRUTTO KOMMUNAL FINANSIERING - HELE SELSKAPET						96 327 285	2 296 211	52 239 745	10 157 041	3 834 603	4 898 660	5 401 418	3 674 164	3 678 414	2 120 605	8 026 424
NETTO KOMMUNAL FINANSIERING UTEN FEIING (SELVKOST/GEBYR)						87 522 385	1 703 737	49 914 879	9 216 509	2 990 739	4 162 908	4 707 718	3 031 595	2 867 710	1 641 116	7 013 511

## Fordeling pr. ansvarsområde for budsjett 2024, ny §7 (tilknytningsavgift og andel brannordning for beredskap felleskostnader)

Fordeling kommuner ansvar 2024 (Ny finansieringsregel §7)	Tilknytnings-avgift (lik andel)	Kommunal brannordning	Andel pr brannordning	Andel pr innbygger	Pr kommune selvkost/pipelepp	Salten	Beiarn	Bodø	Fauske	Gildeskål	Hamarøy	Saltdal	Steigen	Sørfold	Værøy	Meløy
335 Brannsjefsansvar / administrasjon				X		5 775 551	70 172	3 639 032	654 027	131 735	183 253	317 721	182 092	126 063	47 009	424 448
336 IKS tilknytning	X					1 300 000	130 000	130 000	130 000	130 000	130 000	130 000	130 000	130 000	130 000	130 000
110 Nordland (41 kommuner)				X		1 260 750	15 318	794 367	142 768	28 756	40 003	69 356	39 749	27 518	10 262	92 653
337 Feiing (selvkost - gebyr finansiert)					X	12 563 453	349 034	5 578 643	1 739 332	631 141	775 901	1 076 012	658 735	546 406	127 953	1 080 296
338 Forebyggende				X		9 732 668	118 250	6 132 313	1 102 133	221 993	308 809	535 407	306 852	212 436	79 217	715 258
Nøkkel 1 - Andel av innbyggere	Fordeling av 335, 110 og 338					100,00 %	1,21 %	63,01 %	11,32 %	2,28 %	3,17 %	5,50 %	3,15 %	2,18 %	0,81 %	7,35 %
Nøkkel 2 - Andel av brannordning	Fordeling av 339 felleskostnader					100,00 %	2,37 %	56,03 %	9,60 %	3,94 %	5,02 %	5,03 %	3,57 %	3,89 %	2,44 %	8,12 %
339 Beredskap felles			X			17 996 663	425 716	10 082 786	1 726 894	709 042	902 538	905 098	643 006	700 038	439 348	1 462 196
339 Nødnettliensener		X				2 517 396	101 085	674 599	309 785	166 900	215 864	175 261	124 392	138 469	103 426	507 615
339 Brannordning		X				52 740 431	1 247 590	29 548 282	5 060 778	2 077 895	2 644 949	2 652 452	1 884 373	2 051 509	1 287 539	4 285 064
339 Brannberedskap						73 254 490	1 774 391	40 305 667	7 097 457	2 953 836	3 763 352	3 732 811	2 651 771	2 890 016	1 830 313	6 254 875
BRUTTO KOMMUNAL FINANSIERING - HELE SELSKAPET						103 886 912	2 457 165	56 580 022	10 865 717	4 097 461	5 201 318	5 861 307	3 969 199	3 932 440	2 224 754	8 697 530
NETTO KOMMUNAL FINANSIERING UTEN FEIING (SELVKOST/GEBYR)						91 323 459	2 108 131	51 001 379	9 126 385	3 466 320	4 425 417	4 785 295	3 310 464	3 386 034	2 096 801	7 617 234

**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