

RAMMER FOR BUDSJETT OG ØKONOMIPLAN 2025 – 2028

- Vedlegg A: Økonomiplan 2024 – 2026
- Vedlegg B: Økonomisk handlingsrom for kommunale brannordninger

Oppsummering

Utfordringen i økonomiplanperioden 2025 – 2028 er å skape samsvar mellom struktur og finansiering. Håndteringen av 1) fremtidige pensjonskostnader, 2) størrelsen på kommunale strukturer for brannordning¹, 3) svak likviditet samt 4) fremføring av tidligere års merforbruk er de viktigste økonomiske utfordringene i den kommende 4- års perioden.

Videre ligger det ytterligere utfordringer i å finne 1) økonomisk inndekning for nødvendige investeringer samt 2) kommunal finansiering av lovpålagt grunnutdanning for deltidskonstabler iht. selskapsavtalens §7.

For perioden 2024 – 2027 vedtok representantskapet at utviklingen i kommunale overføringer skulle følge utviklingen i kommunal deflator. Selskapet mener at deflator ikke kan benyttes som grunnlag da det ikke vil kunne dekke faktiske utgifter til kurs, opplæring og materiell.

Det er påvist et økonomisk handlingsrom (over lovens minimumsbestemmelser) for de kommunale brannordningene som står for 71% av selskapets kommunale finansiering. Potensialet er anslått til ca. 20 millioner kroner. Kommunen selv beslutter nivå for egen brannordning.

Gjennom satsingen på salg av direktekoblet brannalarm så har og vil selskapet skape grunnlag for redusert kommunal finansiering tilsvarende 70 millioner kroner for perioden 2018 – 2027. Driften av 110-sentralen er mer eller mindre fullfinansiert av alarminntekter.

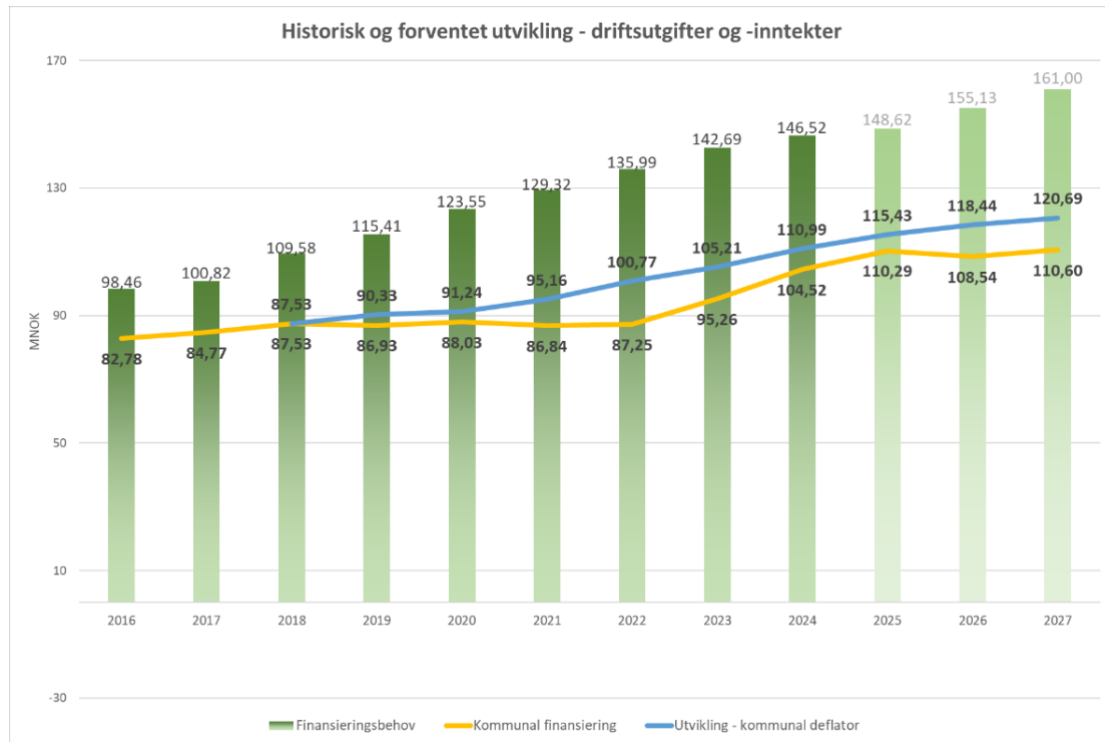
Selskapet har de to siste årene jobbet med flere tiltak for intern effektivisering tilsvarende en verdi på 3,1 millioner kroner pr. år jfr. budsjettvedtak 2024. Selskapet vil fortsette med å identifisere relevante tiltak for ytterligere effektivisering. Dette vil bli belyst i den kommende budsjett- og økonomiplanen for perioden 2025 – 2028.

Selskapet har totalt 2,1 millioner kroner på disposisjonsfond og 1,1 millioner kroner på bundet disposisjonsfond.

¹ Se vedlegg B.

Økonomisk utvikling

Frem til 2018 fulgte kommunale overføringer i hovedsak kommunal deflator. Fra 2018 har utviklingen i kommunale overføringer vært lavere enn utviklingen i KPI (se figur). Akkumulert effekt av differansen er i perioden 2018 – 2024 på 44,9 MNOK. Prognostisert effekt med utgangspunkt i økonomiplanperioden frem til 2027 er på 70,0 MNOK.



I samme periode har det ikke vært foretatt reduksjoner av betydning, verken i driftsstruktur eller oppgaveportefølje. Tvert imot har strukturen økt gjennom blant annet vedtatte endringer i de kommunale brannordningene, der nye tjenester er lagt til og stillingsstørrelsene i deltidsstyrken er utvidet. I tillegg er det flere andre strukturelle faktorer som har påvirket selskapets utgifter i samme periode hvor anskaffelsen av nytt oppdrags håndteringsverktøy for 110 Nordland har vært økonomisk krevende.

Innføringen av brigadestruktur i 2018 hadde til hensikt å: «...forbedre den totale kvaliteten på selskapets hendelsehåndtering og forebyggende arbeid i tilstøtende kommuner rundt Bodø hvor brannordningen er basert på deltidspersonell, men som skal integreres mot det profesjonelle miljøet ved stasjon Bodø». Det er klare indikasjoner på at hensikten i stor grad er oppnådd. Samtidig har tiltakene medført økte utgifter for selskapet. Ved siden av at innføringen av brigadestrukturen medførte etablering av to ekstra årsverk, har også den økte tilstedeværelsen av arbeidsgiverkapasitet medført økte kostnader både direkte og indirekte.

Arbeidet med etablering av et kvalitetssystem for selskapet startet i 2018. Etableringen har vært en forutsetning for å ivareta lovpålagte krav innenfor avvikshåndtering og HMS, samt å dokumentere driften gjennom prosedyrebeskrivelser. Samtidig har den nødvendige

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

kvalitetshevingen medført økte utgifter, i første rekke i form av en dedikert stillingshjemmel som kvalitetsleder, men også i form av kostnader til anskaffelse og drift av støttesystemer for kvalitetssystemet.

Særlig i siste del av perioden 2018 – 2024 har utgiftene til pensjonsinnbetaling i all vesentlighet vært finansiert gjennom bruk av selskapets pensjonsfond. Fondet er pr medio 2024 tømt, og fremtidige kostnader må i sin helhet dekkes gjennom den ordinære finansieringen. Utfordringene knyttet til pensjonskostnader forsterkes av den generelle utviklingen med økning i pensjonsutgiftene, og stor usikkerhet fra budsjettår til budsjettår knyttet til den årlige avregningen.

Mens utviklingen i kommunale overføringer har vært holdt på et lavere nivå enn kostnadsutviklingen i perioden 2018 – 2024, har altså selskapets utgifter økt i samme periode. Differansen har i hovedsak vært dekket av fire faktorer:

- Bruk av fondsmidler
- Økte inntekter fra eksternt salg
- Utsatte investeringer i nye kjøretøy
- Effektivisering

Selskapet har påvist ytterligere handlingsrom som utgjør en reduksjon i kommunenes samlede utgifter på inntil 20,8 MNOK årlig gjennom reduksjoner i brannordningene til den enkelte kommune ned mot lovens minimum. Det er lite realistisk at hele handlingsrommet lar seg innfri. Bildet som tegner seg, er imidlertid at ytterligere reduksjoner i selskapets samlede driftsutgifter fordrer tilstrekkelige reduksjoner i driftsstrukturen til at det samlede finansieringsbehovet er på et nivå som eierkommunene anser som økonomisk bærekraftig.

For planperioden 2024 – 2027 ble det vedtatt at utviklingen i kommunale overføringer skulle følge utviklingen i kommunal deflator. Selskapsavtalen er tydelig på at kostnader for å ivareta kommunenes brannordninger skal finansieres av den enkelte kommune. Selskapet er av den oppfatning at deflator ikke kan benyttes som grunnlag her da det ikke vil dekke faktiske utgifter til kurs, opplæring og materiell.

Driftsinntekter

Selskapets regnskapsførte driftsinntekter for 2023 er på 148,9 MNOK, og utgjøres av kommunale overføringer (66%), salgsinntekter (28%) og refusjoner (6%).

Kommunale overføringer

I perioden 2024 – 2027 be det vedtatt at utviklingen i inntektene fra kommunale overføringer skulle være i henhold til kommunal deflator, med utgangspunkt i et nivå for 2024 på 104,5 MNOK.

SALTEN BRANN IKS

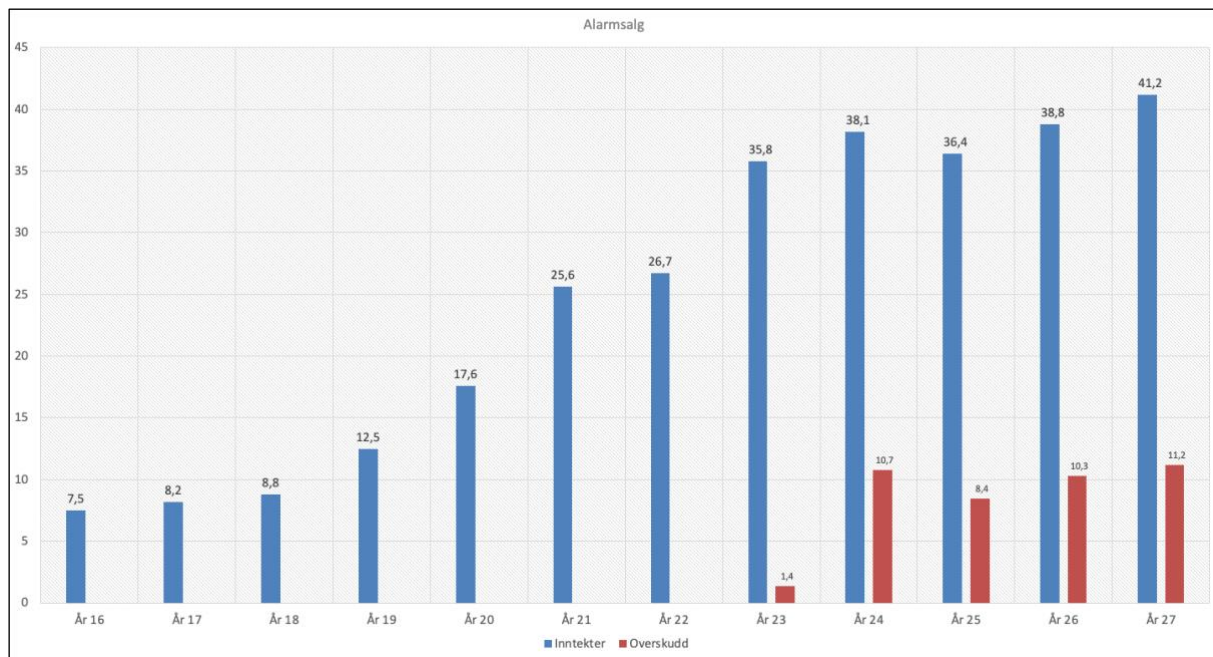
Olav Vs gate 200, 8070 Bodø, Tlf: 75 55 74 00, Faks: 75 55 74 08,
e-post: post@saltenbrann.no, Internett: www.saltenbrann.no

Poster	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kommunale overføringer	87 250 000	96 327 285	104 523 225	107 493 644	106 099 041	106 138 193
Sum driftsinntekter	132 796 271	148 933 891	154 883 151	157 442 837	159 228 485	161 870 837
Sum driftsutgifter	145 125 225	152 451 236	154 063 985	150 878 710	151 905 019	152 833 164
Brutto driftsresultat	(12 328 955)	(3 517 345)	819 165	6 564 127	7 323 466	9 037 673
Netto driftsresultat	(9 924 040)	(1 453 674)	2 300 149	6 469 640	6 015 331	6 609 186
Disp. eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering	477 201					
Avsetninger til bundne driftsfond feier		1 008 343				
Bruk av bundne driftsfond feier	(866 154)	(3 252 421)	-	-		
Avsetninger til disposisjonsfond		690 991	2 300 150	6 469 641	5 515 332	5 609 187
Bruk av disposisjonsfond	(1 000 000)		-	-	(3 000 000)	(4 000 000)
Dekning av tidligere års merforbruk		99 413	-	-	3 500 000	5 000 000
Sum disponeringer/dekning av netto driftsresultat	(1 388 953)	(1 453 674)	2 300 149	6 469 640	6 015 331	6 609 186
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	(8 535 086)	0	0	0	0	0

Salgsinntekter

For inntektene fra salg av alarmtjenester tas det utgangspunkt i et regnskapsførte inntekter på 36,7 MNOK i 2023, og en årlig økning på mellom 7 og 8 prosent inkludert forventet prisvekst gjennom fireårsperioden. I 2025 vil imidlertid nåværende kunder fra kommunene i Sør-Troms, der selskapet i dag leverer alarmtjenester, bli overført til 110 Troms. Inntektene fra disse kommunene vil derfor falle bort, og gi en reduksjon i inntektene på 1,4 MNOK fra 2024 til 2025. Øvrige salgsinntekter kommer i hovedsak fra fakturering av unødige utrykninger, tilfeldig salg av feiertjenester, fakturering av sekundære oppdrag og salg av kurs og kompetanse som utgjør omtrent 7,5 MNOK årlig i perioden 2025 – 2028.

Utviklingen i refusjoner varierer, men det kalkuleres likevel med at inntektene fra refusjoner holder seg på et jevnt nivå gjennom planperioden, for 2025 anslått til 11,5 MNOK.



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

Utgifter

Selskapets regnskapsførte driftsutgifter i 2023 er på 152,4 MNOK, og består av lønnsutgifter (73%), kjøp av varer og tjenester (22%), og avskrivninger inkl. kapitalkostnader (MVA) (5%).

Lønnsutgifter

Selskapet har i 2023 regnskapsførte utgifter til lønn og sosiale kostnader på 109,5 MNOK og for budsjett i 2024 tilsvarende på 114,1 MNOK. Med bakgrunn i forventet inntektsnivå i perioden 2025 – 2028 må disse utgiftene ned. En naturlig konsekvens er at stillingsrammen må reduseres noe som gjøres gjennom naturlig avgang.

En foreløpig analyse viser at det – avhengig av effekten av andre tiltak – kan bli nødvendig med et nedtrekk i stillingsrammen med ytterligere 1 – 2 stillinger, og at det er nødvendig å starte prosessen slik at dette gir en kostnadsreducerende effekt allerede fra 2025.

Varer og tjenester

Budsjetterte utgifter til varer og tjenester i 2024 er på 32,3 MNOK og for regnskapsåret 2023 er dette tallet på 33,9 MNOK. I perioden 25 – 28 planlegges det med en gradvis reduksjon av utgiftsnivået ned mot et nivå på ca. 31,0 MNOK mot slutten av perioden. Reduksjonen henger sammen med interne overføringer fra 110 som er tilbakebetaling av midler som selskapet har lagt ut på vegne av 110 Nordland for dekning av prosjektkostnader knyttet til nytt oppdragshåndteringsverktøy

Lovpålagt grunnkompetanse §7 – problematisere fakturering av kostnader til eierkommunene

Fagspesifikke kompetanser innenfor brann- og redning krever utdanning ved Norges brannskole (NBSK). I dagens modell søker det enkelte brannvesen om kursplasser ved aktuell utdanningsretning, og dekker kostnader knyttet til fagutdanningen. For deltidsmedarbeidere kan hele eller deler av utdanningen gjennomføres i eget brannvesen, etter fagplaner godkjent av NBSK. For Salten branns vedkommende er størsteparten av kostnadene til kompetanseutvikling knyttet til deltidsstyrken. Det eksisterer et betydelig etterslep på utdanning av deltidsmannskaper og -ledere. Etterslepet er delvis skapt ved at utdanning ikke lot seg gjennomføre i perioden med koronarestriksjoner, delvis ved manglende kapasitet til gjennomføring av obligatorisk praksisperiode ved NBSK og delvis gjennom utilstrekkelig finansiering. Status pr kommune vises i tabellene nedenfor:

Pr 2023

Type kurs	Bodø	Fauske	Saltdal	Gildeskål	Hamarøy	Meløy	Steigen	Sørfold	Værøy	Beiarn	Samlet
	Behov*	Behov*	Behov*	Behov*	Behov*	Behov*	Behov*	Behov*	Behov*	Behov*	Behov*
NBSK - Deltid - Grunnkurs for deltidspersonell	15	14	6	29	14	7	3	5	6	8	107
NBSK - Deltid - Utrykningslederkurs deltid	0	4	0	2	9	0	2	2	2	3	24

Pr 2024

Type kurs	Bodø	Fauske	Saltdal	Gildeskål	Hamarøy	Meløy	Steigen	Sørfold	Værøy	Beiarn	Samlet
	Behov*	Behov*	Behov*	Behov*	Behov*	Behov*	Behov*	Behov*	Behov*	Behov*	Behov*
NBSK - Deltid - Grunnkurs for deltidspersonell	17	8	4	27	7	10	4	3	6	9	95
NBSK - Deltid - Utrykningslederkurs for deltidspersonell	0	1	3	2	9	1	3	2	1	3	25

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

Fra 2024 startet fagskoleutdanningen ved NBSK, der hele opplæringssystemet endres slik at studentene selv bekoster egen utdanning og vil ha fullverdig fagutdanning ved tiltredelse. Dette gjelder imidlertid kun for heltidsmannskaper innen alle fagfelt. For deltidsmannskaper vil man i overskuelig fremtid fortsatt måtte forholde seg til dagens opplæringsystem.

I selskapsavtalens §7, pkt. 2 er det fastslått at: «Kostnader knyttet til utdanning av utrykningsledere og brannkonstabler dekkes av den enkelte kommune.» Frem til nå har disse kostnadene vært dekket som en felleskostnad, og har vært fordelt etter gjeldende nøkkel for kostnadsfordeling. I fremtiden vil derimot kostnader knyttet til kompetanse bli henført direkte til brannordningen i den enkelte kommune, og fastsettes gjennom dialog mellom selskapet og kommunen. Kompetansekostnader som relateres til deltidsstyrken vil derfor ikke inngå i budsjetteringen i planperioden 2025 – 2028.

Investeringer – kapitalkostnader som binder opp selskapet

Det er omfattende behov for fornyelse av selskapets materiell, i hovedsak brannbiler av varierende størrelser samt annet beredskapsmateriell. Selv om implementering av vedtatt brannordning med tilhørende materiellplan er utsatt, er det likevel behov for å investere i utskifting av det eldste og minst brukbare materiellet.

I 2024 planlegges det med investeringer for 11,8 MNOK, og i 2025 for 11,8 MNOK. Med planlagte investeringer vil utgående lånesaldo i 2025 være på 55,7 MNOK, noe som er beregnet å gi årlige renteutgifter på 2,1 MNOK og et årlig avdrag på 2,8 MNOK.

Det er betydelig usikkerhet knyttet til utviklingen i rente i planperioden, noe som vil kunne påvirke utgiftsnivået og dermed også investeringsevnen. Den planlagte økningen i investeringer påfører også selskapet langvarige økonomiske forpliktelser knyttet til kapitalkostnader. Investeringene som er planlagt i perioden anses imidlertid som helt nødvendige for at selskapet skal være i stand til å opprettholde en forsvarlig tjenesteleveranse.

Inv nr	Investeringsarter for 2024	2024	2025	2026	2027
INV2427-1	Digitale operasjonelle verktøy - digitale verktøy for økt felles situasjonsforståelse - Oppfølging av Smart Arkitektur Bodø. Infrastruktur og sensorteknologi (Utvide funksjonalitet)	kr 500 000	kr 500 000	kr 500 000	kr 500 000
INV2427-2	Servicebiler feiertjeneste (Lån - 23-26)	kr 500 000	kr 500 000	kr 500 000	kr 500 000
INV2427-3	Administrative kjøretøy forebyggende	kr -	kr 500 000		kr 500 000
INV2427-4	Frigjøringsutstyr tungbil, Bodø og Fauske			kr 600 000	
INV2427-5	Kjøretøy generelt med tilhørende utstyr (Rammeavtale 70 mil) - rammeforståelse (endres fra 4 år til 6 år)	kr 10 000 000	kr 10 000 000	kr 10 000 000	kr 10 000 000
INV2427-6	Opprusting øvingsfelt Kvalvika - Etablering "mobil" øvingscontainer rigg	kr 500 000			
INV2427-7	HMS-krav på utskifting av hjelmer med tilbehør	kr 300 000	kr 300 000	kr 300 000	kr 300 000
INV2427-8	Aktivt hørselvern HMS krav, Sambandsløsning			kr 500 000	
INV2427-9	Nye tjenester/brannordning (Overflateredning 2023 , Røykdykkertjeneste 2026, Hjertestartere 2023 mv.)		kr 500 000		
Sum	SUM	kr 11 800 000	kr 11 800 000	kr 11 900 000	kr 11 300 000

Videre planlegges det på nasjonalt nivå investeringer i ny løsning for nødkommunikasjon og alarmhåndteringsverktøy for 110 sentralene, med antatt oppstart i 2025 – 2026. Disse ventes å bli lånefinansiert gjennom en felles, nasjonal løsning, der hver sentral betaler sin andel etter en

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

fastsatt fordelingsnøkkel. Omfanget av kostnader knyttet til disse investeringene er foreløpig ikke kjent. Salten Brann IKS er deleier av NKS110 IKS og bærer 6% av finansieringen.

Fond, pensjon og likviditet

Med historisk og planlagt fondsbruk vil selskapets fondsreserver i hovedsak være tømt i løpet av 2024. Det er brukt 22 MNOK fra premiefondet i BKP for året 2023 og UB2023 er 4,8 MNOK. Dette øker selskapets økonomiske sårbarhet, og vil medføre større svingninger i årlige finansieringsbehov. Særlig vil nivået på pensjonskostnadene variere i en situasjon der det ikke foreligger fondsreserver for å jevne ut svingninger. Det er viktig å presisere at regler for kommunal regnskapsføring benyttes når det gjelder fastsetting av regnskapsmessige pensjonskostnaden.

Som en konsekvens av at fondene gradvis blir tømt, har også likviditeten blitt svekket over tid. Med unntak av øremerkede fondsmidler, som avsettes på egne konti, inngår disposisjonsfondene i selskapets tilgjengelige kapital. Med reduksjonen av saldo på fondene, er således likviditeten også redusert.

Det er ventet at pensjonskostnadene vil øke betydelig i årene som kommer som følge av økende lønns- og prisnivå nasjonalt. Uten fondsreserver vil det bli nødvendig å budsjettere med brutto pensjonskostnader, mot dagens ordning hvor det budsjetteres med netto kostnader og fondet anvendes som buffer mellom netto og brutto kostnad for selskapet. Uten fondsmidler må hele bruttokostnaden innbetales. Dette øker det årlige finansieringsbehovet med anslagsvis 8 – 10 MNOK årlig med utgangspunkt i dagens nivå.

Til tross for lave fondsreserver i inngangen til planperioden, planlegges det allerede i 2024 med fondsavsetning på 8,4 MNOK. Dette er beregnet overskudd på salg av alarmtjenester, og er avsetninger som skal bidra i finansieringen av fremtidige materiellinvesteringer ved 110 nødsentral. I påfølgende år er det planlagt med henholdsvis 13,5 MNOK i fondsavsetning for samme formål i 2025 og 16,0 MNOK i 2026.

Dekning av tidligere års merforbruk

Årsresultatet for 2022 viste et merforbruk på 8,5 MNOK, som skal dekkes inn i planperioden med 3,5 MNOK i 2026, og 5,0 MNOK i årene og 2027.

Effektivisering

I økonomiplanperioden 2025 – 2028 er det et gap mellom finansieringsbehov og vedtatt utvikling i kommunale overføringer som vist i tabellen nedenfor. Gapet må dekkes inn gjennom effektivisering.

Revisjon av brannordning bør kunne gjennomføres slik at det oppnås en årlig effektiviseringsgevinst på min 2,0 MNOK fra 2025 og 4,0 MNOK fra 2026 og utover. Tidsplan er gjenstand for revidering, men må tilpasses kommunens evne til å fatte relevante vedtak for ny brannordning.

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

FINANSIERING UTEN DEFLATOR	2023 (REV)	2024	2025	2026	2027	2028
Kommunal finansiering - hele selskapet (BRUTTO)	96 327 285	104 523 225	107 493 644	106 099 041	106 138 193	106 138 193
Feiegebyr - selvkost (gebyr finansiert)	8 804 900	12 565 038	12 523 038	12 523 038	12 523 038	12 523 038
Kommunal finansiering - hele selskapet u/feieing (NETTO)	87 522 385	91 958 187	94 970 605	93 576 003	93 615 155	93 615 155
Effektivisering i selskapet (2,6 MNOK i 2024 allerede)			(1 000 000)	(1 000 000)	(1 000 000)	(1 000 000)
Tilpasset brannordning			(2 000 000)	(4 000 000)	(4 000 000)	(4 000 000)
KONTROLLINJE (uten pensjon og lønnsøkning)		-	91 970 605	88 576 003	88 615 155	88 615 155
Kommunal deflator - 4,5% 2024			4 703 545	4 837 214	4 774 457	4 776 219
Kommunal finansiering - hele selskapet u/feieing (JUSTERT)	-	91 958 187	96 674 151	93 413 217	93 389 612	93 391 374
Kommunal finansiering - hele selskapet m/feieing (JUSTERT)		104 523 225	109 197 189	105 936 255	105 912 650	105 914 412
Lovpålagt grunnutdanning - bilateral med kommuner §7, 2.		4 027 734	4 027 734	4 027 734	4 027 734	4 027 734
TOTAL KOMMUNAL FINANSIERING		108 550 958	113 224 922	109 963 989	109 940 384	109 942 145
BRUTTO BEHOV MED FEIEING UTEN BESPARELSER		108 550 958	116 224 922	114 963 989	114 940 384	114 942 145

For budsjett 2024 er det allerede lagt inn 3,1 millioner kroner i effektiviseringstiltak. Selskapet jobber kontinuerlig med å identifisere nye tiltak og har lagt inn ytterligere 1 million kroner som forventet effekt i planen.

Handlingsrommet knyttet til brannordning vil kunne innebære nedleggelse av eksisterende brannstasjoner, reduksjon av bemanning ned til minimumskravene i lov og forskrift og endring av materielloppsett. Potensialet vil imidlertid variere fra kommune til kommune, og vil i hovedsak gi kostnadsreduksjoner bare i de kommunene der tiltak gjennomføres samt på felleskostnader for beredskap.

Usikkerhet for økte pensjonskostnader og svak likviditet er ikke kalkulert og dermed heller ikke hensyntatt i tabellen ovenfor.

Forslag til vedtak

1. Styret legger til grunn følgende grunnlag for nivået i BØP 2025 – 2028

FINANSIERING UTEN DEFLATOR	2023 (REV)	2024	2025	2026	2027	2028
Kommunal finansiering - hele selskapet (BRUTTO)	96 327 285	104 523 225	107 493 644	106 099 041	106 138 193	106 138 193
Feiegebyr - selvkost (gebyr finansiert)	8 804 900	12 565 038	12 523 038	12 523 038	12 523 038	12 523 038
Kommunal finansiering - hele selskapet u/feieing (NETTO)	87 522 385	91 958 187	94 970 605	93 576 003	93 615 155	93 615 155
Effektivisering i selskapet (2,6 MNOK i 2024 allerede)			(1 000 000)	(1 000 000)	(1 000 000)	(1 000 000)
Tilpasset brannordning			(2 000 000)	(4 000 000)	(4 000 000)	(4 000 000)
KONTROLLINJE (uten pensjon og lønnsøkning)		-	91 970 605	88 576 003	88 615 155	88 615 155
Kommunal deflator - 4,5% 2024			4 703 545	4 837 214	4 774 457	4 776 219
Kommunal finansiering - hele selskapet u/feieing (JUSTERT)	-	91 958 187	96 674 151	93 413 217	93 389 612	93 391 374
Kommunal finansiering - hele selskapet m/feieing (JUSTERT)		104 523 225	109 197 189	105 936 255	105 912 650	105 914 412
Lovpålagt grunnutdanning - bilateral med kommuner §7, 2.		4 027 734	4 027 734	4 027 734	4 027 734	4 027 734
TOTAL KOMMUNAL FINANSIERING		108 550 958	113 224 922	109 963 989	109 940 384	109 942 145
BRUTTO BEHOV MED FEIEING UTEN BESPARELSER		108 550 958	116 224 922	114 963 989	114 940 384	114 942 145

- 2. Styret legger til grunn kalkylene for den lovpålagte grunnutdanningen og at dette skal dekkes av kommunene iht. selskapsavtalens §7*
- 3. Selskapet skal framvise plan for gjennomføring av grunnutdanning pr kommune med nødvendige kalkyler samt erfaringer fra møtene med kommunene.*
- 4. Styret ber selskapets identifisere ytterligere effektiviseringstiltak.*
- 5. Grunnlaget for effektivisering av brannordning må spesifiseres og fordeles pr kommune og på felleskostnadsområdet.*
- 6. Selskapet må belyse behov for likviditet for å kunne betale pensjonskostnadene*

SALTEN BRANN IKS

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

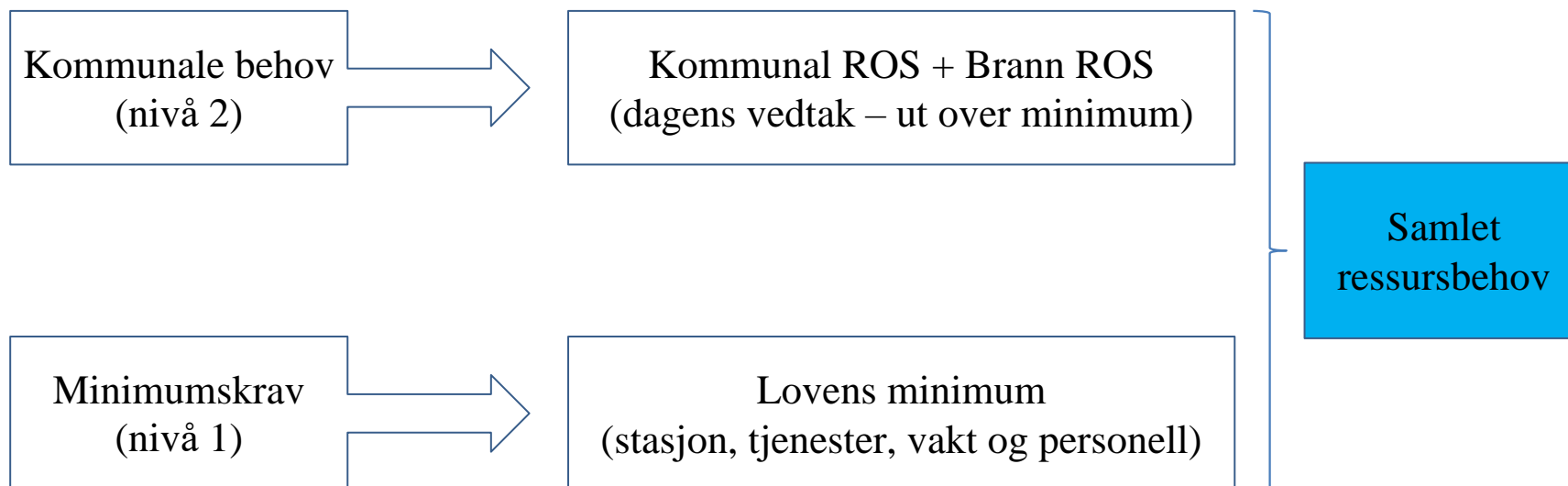
Vedtatt økonomiplan 2024 – 2027

Poster	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	34 077 044	39 818 150	44 055 761	43 015 350	46 195 600	48 768 800
Refusjoner	11 469 227	12 788 456	6 304 165	6 933 844	6 933 844	6 963 844
Kommunale overføringer	87 250 000	96 327 285	104 523 225	107 493 644	106 099 041	106 138 193
Sum driftsinntekter	132 796 271	148 933 891	154 883 151	157 442 837	159 228 485	161 870 837
Driftsutgifter						
Lønnskostnad	84 187 880	88 973 615	90 774 101	92 848 235	92 848 235	92 848 235
Sosiale utgifter	17 006 343	19 587 068	23 471 941	21 002 806	21 002 806	21 002 806
Kjøp av varer og tjenester	35 171 239	33 595 100	32 276 100	29 560 396	30 586 705	31 484 850
Overføringer og tilskudd til andre (momskomp)	3 606 606	3 990 161	2 229 844	2 155 273	2 155 273	2 185 273
Avskrivninger	5 135 158	6 305 292	5 312 000	5 312 000	5 312 000	5 312 000
Sum driftsutgifter	145 125 225	152 451 236	154 063 985	150 878 710	151 905 019	152 833 164
Brutto driftsresultat	(12 328 955)	(3 517 345)	819 165	6 564 127	7 323 466	9 037 673
Finansposter						
Renteinntekter	25 881	267 329	6 700	6 700	6 700	6 700
Utbytter		79 634				
Renteutgifter	411 611	1 212 458	1 254 962	2 190 837	2 679 918	3 131 404
Avdrag på lån (15 år - fra år 2020)	2 461 835	3 376 126	2 582 754	3 222 350	3 946 916	4 615 783
Netto finansutgifter	(2 748 243)	(4 241 621)	(3 831 016)	(5 406 487)	(6 620 135)	(7 740 486)
Motpost avskrivninger	5 153 158	6 305 292	5 312 000	5 312 000	5 312 000	5 312 000
Netto driftsresultat	(9 924 040)	(1 453 674)	2 300 149	6 469 640	6 015 331	6 609 186
Disp. eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering	477 201					
Avsetninger til bundne driftsfond feier		1 008 343				
Bruk av bundne driftsfond feier	(866 154)	(3 252 421)	-	-		
Avsetninger til disposisjonsfond		690 991	2 300 150	6 469 641	5 515 332	5 609 187
Bruk av disposisjonsfond	(1 000 000)		-	-	(3 000 000)	(4 000 000)
Dekning av tidligere års merforbruk		99 413	-	-	3 500 000	5 000 000
Sum disponeringer/dekning av netto driftsresultat	(1 388 953)	(1 453 674)	2 300 149	6 469 640	6 015 331	6 609 186
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	(8 535 086)	0	(1)	(1)	(1)	(1)

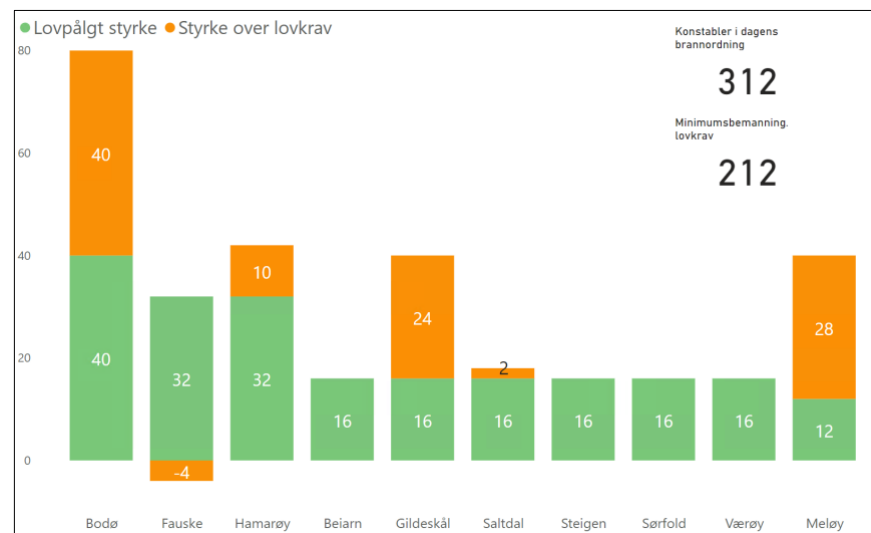
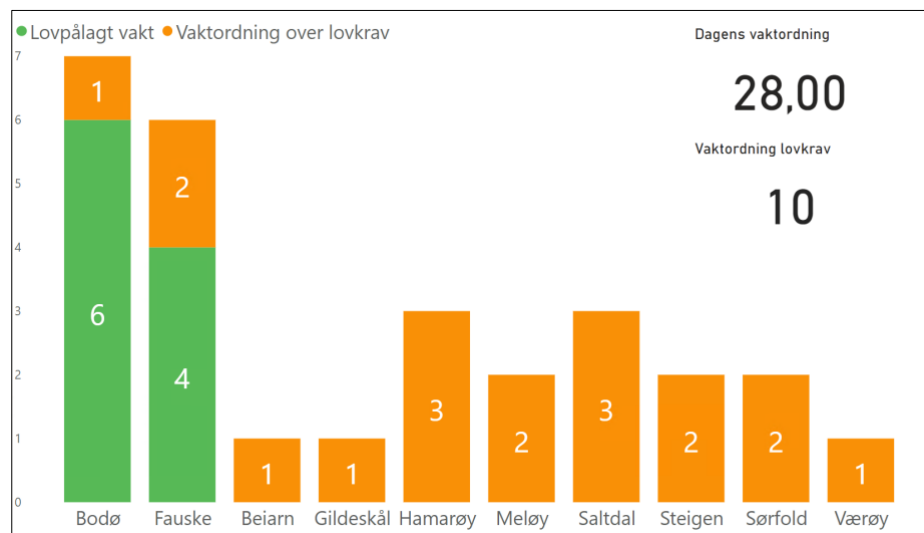
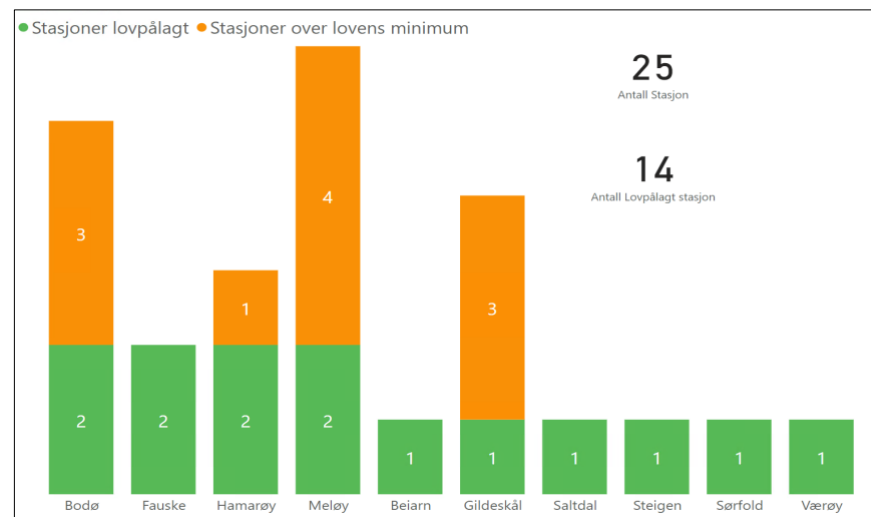
SALTEN BRANN IKS

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

Beredskapskrav – lov og forskrift



Struktur – lovens minimum



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

Effektivisering - driftsstruktur

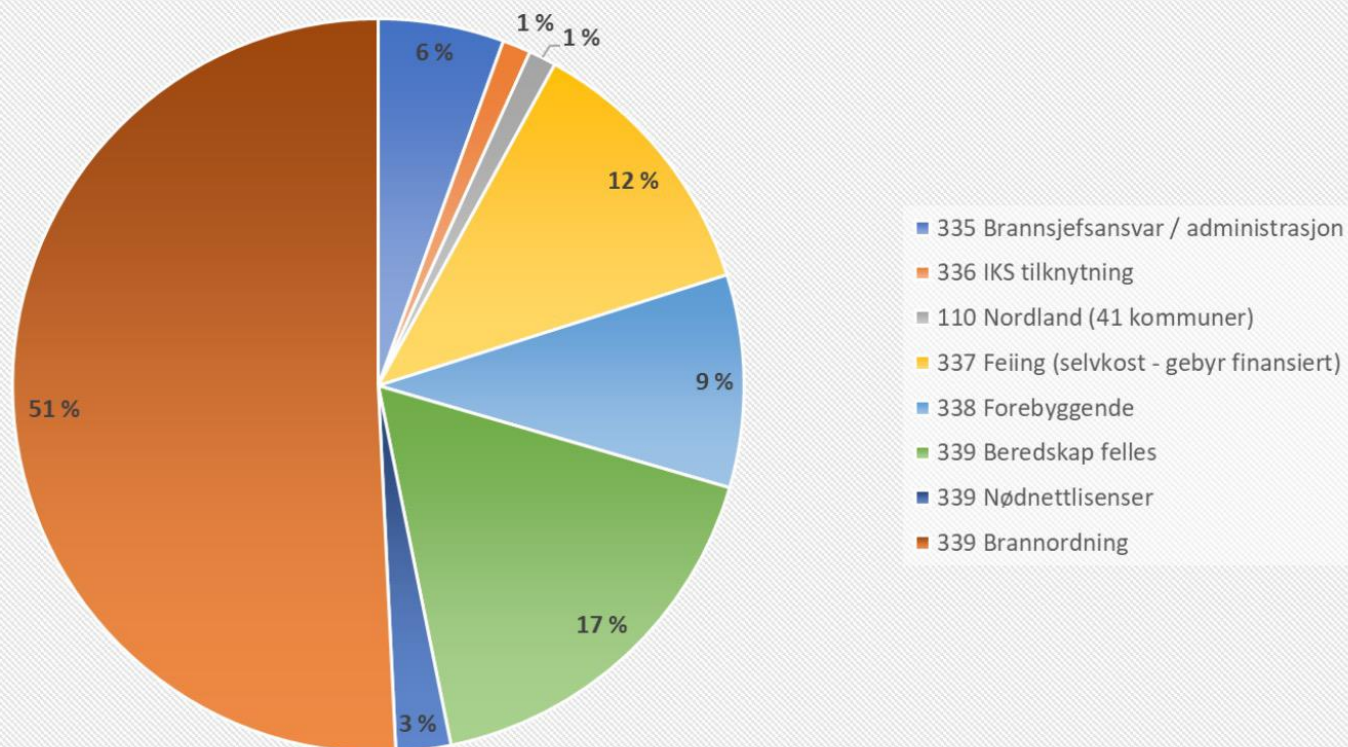
Dimensjoneringsnivå	Stasjoner	Konstabler	Vakt	Kostnader MNOK
Dagens brannordning - ant	25	313	28	52
Lovpålagt minimum - ant	14	212	10	37
Differanse	11	100	18	15
Felleskostnader beredskap		I dag	lovpålagt	
Lovpålagt minimum		17,8	12	5,8
Totale differanse lovens minimum (MNOK)				20,8



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

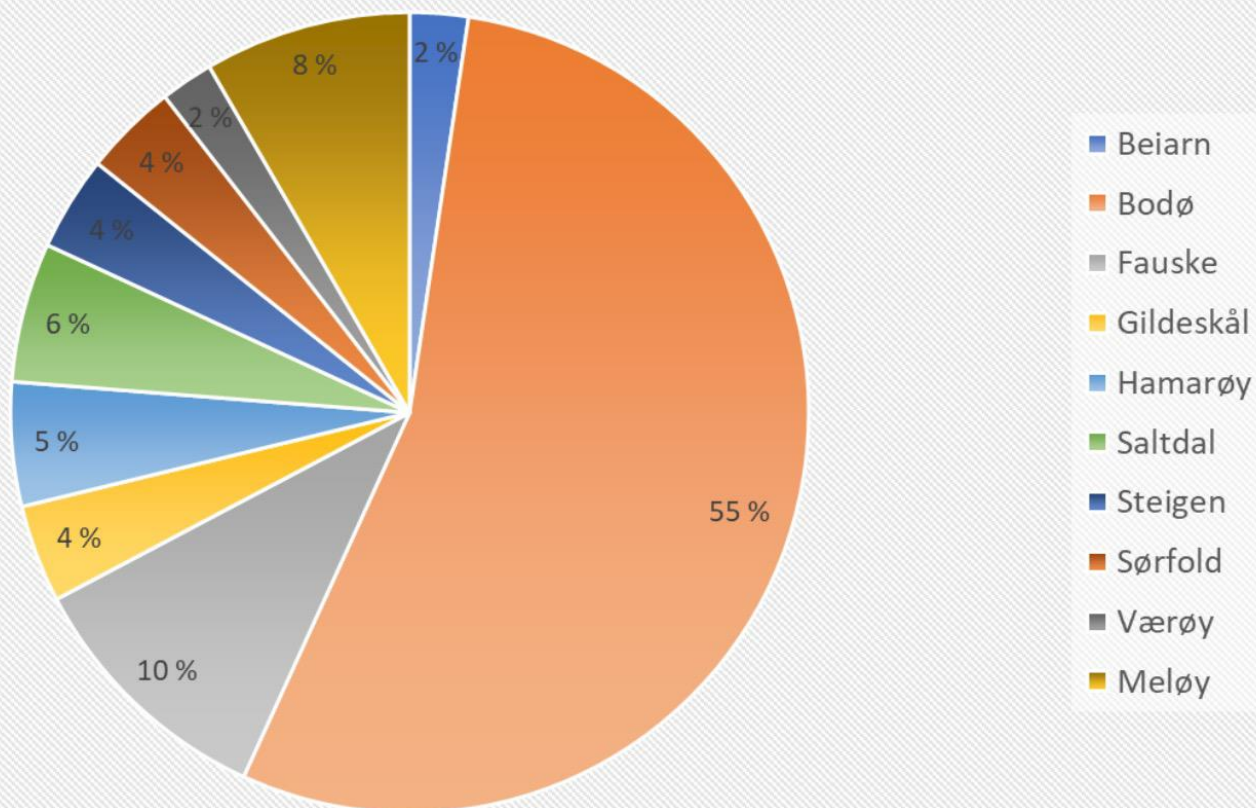
PROSENTVIS KOSTNADSFORDELING MELLOM TJENESTEOMRÅDER - HELE SELSKAPET



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

BRUTTO KOMMUNAL FINANSIERING - HELE SELSKAPET



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