Salten Brann IKS

Styret – Salten Brann IKS

Styresak nr. 42/25 28. August 2025.

ÅRSBUDSJETT 2026 OG ØKONOMIPLAN 2026 TIL 2029

- *Vedlegg A* *Remmer for budsjett- og økonomiplan for 2026 – 2029 (eksternt vedlegg)*
- *Vedlegg B* *Økonomiplan for perioden 2026 – 2029, netto pensjon uten brannordning*
- *Vedlegg C* *Økonomiplan for perioden 2026 – 2029, brutto pensjon uten brannordning*

Oppsummering

Selskapet legger med dette fram forslag til budsjett- og økonomiplan, for perioden 2026 – 2029, 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 pris- og lønnsvekst. Kommunal deflator på 3,4 % (KS, juni 2025) er benyttet i kalkulasjonen mht. finansiering. Årets lønnsoppgjør er fastsatt til 4,8%.

Den 24. mai 2025 ble saken om revisjon av brannordning behandlet i representantskapet og tatt til orientering og sendt videre som innstilling til 7 av 10 eierkommuner. Kommunale vedtak av reviderte brannordninger for 7 av 10 kommuner kan ikke forventes før oktober/november i 2025. Som konsekvens av dette er dette budsjettforslaget uten økonomiske effekter fra revisjon av brannordning for 2026 – 2029. Det er knyttet stor usikkerhet til om kommunene vil fatte vedtak i tråd med den brann faglige anbefalingen hvor det ble identifisert økonomiske effekter på nesten 4,0 MNOK. Det er ikke mulig å redusere selskapets kommunale finansiering slik eierne ønsker uten betydelige reduksjoner av eierkommunenes brannordninger.

Selskapet har lagt til grunn en målsetning på ytterligere 1,0 MNOK for effektivisering på de administrative ansvarsområdene. Samlet effektivisering i perioden 2024 – 2026 utgjør 5.1 MNOK, 15% av administrativt kostnadsgrunnlag.

Det er også lagt til grunn nedbetaling av tidligere års underskudd på 8,5 MNOK som følger; 1) 2,5 MNOK i 2025 og 2) 6,0 MNOK i 2026. Fra og med 2027 er underskuddet nedbetalt.

I den kommende økonomiplanperioden øker utgiftene til renter og avdrag med 4,0 MNOK grunnet materiellinvesteringer på nye brannbiler jfr. tidligere budsjettvedtak. Dette er utgifter som føres på ansvarsområdet for administrasjon i selskapet, 335.

Det er fortsatt store avvik på lovpålagt grunnutdanning for deltidskonstabler i selskapet. Gjennomføring og finansiering av lovpålagt grunnutdanning avtales direkte med den enkelte kommune iht. selskapsavtalens § 7 og finansieres ikke over driftsbudsjettet til selskapet og kommer dermed i tillegg. For å sikre at dette ivaretas ifm. lovpålagt budsjettstyring så planlegges budsjett revidert på representantskapsmøtet i november. (krav om realisme og balanse)

Finansiering	År 2025	År 2026	Merknad
Brutto behov	Kr. 108.808.677	Kr. 122.020.422 Kr. 112.505.172 + Kr. 9.515.250	Overføres til Salten Brann IKS Ramme for deflator (+3,4%) Finansiering over deflator ramme
- Feiertjenesten (selvkost)	Kr. 11.509.478	Kr. 11.250.479	Tjenestekost - sats pr. bolig, kr. 333,-. - sats pr. fritidsbolig, kr. 230,-.
= Netto (fratrukket feiing)	Kr. 97.299.199	Kr. 110.769.943	Netto kommunal kostnad
Refusjon og salgsinntekter	Kr. 47.716.256	Kr. 53.514.383	30,5% av brutto finansiering

Helårseffekt, for administrativ effektivisering på ytterligere kr. 1.000.000,- er fratrukket. Likviditeten er sårbar og i kortere perioder benyttes kassakreditt for å kunne betjene økonomiske forpliktelser. Selskapet understreker at dette ikke er bærekraftig i lengden. Fondsoppbygningen for 110-Nordland over de neste 4 årene vil styrke den samlede likviditeten. Struktur- og driftskostnader for brannordninger i kommunene må reduseres eller finansiering økes.

Salgsinntekter

For år 2026 er driften av 110-Nordland fullfinansiert av inntekter fra salg av direktekoblede brannalarmer til 110-sentralen tilsvarende kr. 38 791 600,-. Fra år 2027 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 nødnett og andre nasjonalt påkrevde IKT-verktøy for nødmeldetjenesten i Nordland. Fra 1/5-26 justeres prismodellen med kommunal deflator, 3,4%. For å styrke likviditeten planlegges det fortsatt med liten andel av kommunal finansiering for nødmeldetjenesten fra alle kommunene i Nordland, på kr. 20,- pr. innbygger. Dette gjøres primært fordi 110 sentralen skal betale sin andel av framført underskudd fra tidligere års underskudd tilsvarende 3,0 MNOK.

Kostnadsøkninger

Lønnskostnader; Pensjonskassens prognoser for pensjonskostnad er ikke klar i skrivende stund og holdes derfor på samme nivå som for 2025 tilsvarende en faktor for påslag på 23,4%. Pensjonskostnaden føres etter kommunale regler hvor svingninger i kostnader fastsettes til premieavviket og nedbetaling av denne gjelden (amortisering). Utfordringen for selskapet er at betaling av pensjonspremien krever likviditet på konto som utgjør mer enn 10 MNOK mer enn bokført kostnad. Selskapet må budsjettere etter likviditetsbehovet for å kunne betale premien. Forventet lønnsvekst for år 2026 er beregnet til kr. 3.500.000,- (4,1%) med virkning fra 1.mai 2026. Dette baserer seg på Norges Banks forventningsundersøkelse 3. kvartal 2025.

Investeringskostnader; Investeringsbehovet for nye brannbiler og annet nødvendig materiell i ny brannordning er i revidert budsjett- og økonomiplan for år 2026 til 2029 fastsatt til kr. 40.000.000,-. Investeringene skal lånefinansieres og vil medføre at selskapets finanskostnader øker med over kr. 4.000.000,- 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.

Kommunal daflator; for år 2026 er kommunal deflator estimert til 3,4% iht. KS, men det er knyttet usikkerhet til anslaget og vil bli justert ifm. behandlingen av neste års statsbudsjett. Dette legges til grunn som regulering av den kommunale finansieringen. Fondsbruk av bundet fond tilhørende selvkostområdet for feiing kommer som tillegg på kr. 2.275.288,-.

Ytterligere effektivisering (administrativ)

Selskapet gjennomfører omstilling og effektivisering av administrasjonen for alle ansvarsområder. Det er identifisert tiltak for kr. 4.100.000,- for inneværende budsjettår (2025) fordelt på reduksjon av lønnskostnader, men også for varer og tjenester. Gjennomføring av tiltakene krever høy grad av oppmerksomhet med tanke på å følge reglene for omstilling i arbeidslivet regulert i lov og avtaler. For 2026 er det lagt til grunn et ytterligere uspesifisert effektiviseringstiltak på 1,0 MNOK. Selskapet vil identifisere tiltakene løpende gjennom året og rapportere til styret på dette. Over tre år har dermed selskapet effektivisert med 5,1 MNOK.

Usikkerheter; Det er fortsatt en del usikkerhet knyttet til tiltakene. Interessentene som er omfattet av omstillingen er ulike og kartlegging risikoer (sannsynlighet og konsekvenser) må gjennomføres nøye. Deretter prioriteres funnene og det utformes risikoreduserende tiltak. Årets budsjettiltak som omhandler reduksjon av ekstravakter for deltidsstasjoner med vaktordning over det lovpålagte nivået har møtt mye motstand i organisasjonen og krever noe mer tid til å gjennomføre.

Kvalitetsavvik i brannberedskapen (brannordningene)

Grunnutdanning; 101 (29 %) konstabler og utrykningsledere mangler lovpålagt grunnutdanning iht. brannloven. Fra og med budsjettåret 2026 må finansiering og hjemmelsgrunnlag besluttes av representantskapet i forbindelse med budsjettvedtaket. Kostnader dekkes iht. selskapsavtalens §7. Selskapet utarbeider årlig plan for kursgjennomføring som sendes kommunene før sommeren, som grunnlag for deres budsjettarbeid. Plan for budsjettåret 2026 er allerede oversendt, og dialog med kommunene er i gang.

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 2025 – 2028 ble det vedtatt å investere kr. 40.000.000,- 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.

Det bør være av interesse å se nærmere på om selskapet skal overta FDVU ansvaret for brannstasjonene, hvor både ansvar og ressurser følger med.

Selskapet bryter loven på krav til grunnutdanning for deltidsbrannkonstabler og lovmessig utforming av brannstasjoner.

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.n

Forslag til vedtak:

1. *Budsjett- og økonomiplan for perioden 2026 - 2029 legges til grunn for selskapets drift i og ivaretar de lovpålagte tjenestene regulert i brannlov og i vedtatte brannordninger.*
2. *Kommunalt finansieringsbehov for år 2026 er;*

Finansiering	**År 2025**	**År 2026**	**Merknad**
Brutto behov	Kr. 108.808.677	Kr. 122.020.422 Kr. 112.505.172 + Kr. 9.515.250	Overføres til Salten Brann IKS Ramme for deflator (+3,4%) Finansiering over deflator ramme
- Feiertjenesten (selvkost)	Kr. 11.509.478	Kr. 11.250.479	Tjenestekost - sats pr. bolig, kr. 333,-. - sats pr. fritidsbolig, kr. 230,-.
= Netto (fratrukket feiing)	Kr. 97.299.199	Kr. 110.769.943	Netto kommunal kostnad

3. *Nivå og omfang av finansiering for grunnutdanning for kommunenes brannordninger avtales direkte med kommunene iht. selskapsavtalens § 7.2.*
4. *Selskapets estimerte pensjonspremiegrunnlag ligger til grunn for beregning av behov for kommunal finansiering tilsvarende 23,9 MNOK.*
5. *Det iverksettes effektiviseringstiltak for å tilpasse eksisterende drift til vedtatte økonomiske rammer for ytterligere kr. 1.000.000,-. som skal rapporteres til styret.*
6. *Fremføring av driftsunderskudd fra regnskapsåret 2022 dekkes inn med kr. 6.000.000,- i år 2026.*
   a. *Kr. 3.000.000,- 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. 49.700.000,-*
9. *Investeringsplan for 2026 på kr. 12.000.000 vedtas.*
10. *Selskapet gis myndighet til å ta opp et finansierings lån i henhold til investeringsplan pålydende kr. 12.000.000,- med mulighet til å forsere investering for 2026 med ytterligere kr. 10.000.000 ved behov i 2027.*
11. *Ubrukte lånemidler pr. 31.12.24 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. *Gebyrsats for unødig utrykning økes til kr. 9.500,- med virkning fra 01.01.2026*
14. *Budsjettmål for salg av direktekoblet brannalarm i Nordland fastsettes til følgende:*

År 2026	*År 2027*	*År 2028*	*År 2029*
Kr. 38.791.600,-	*Kr. 41.163.600,-*	*Kr. 43.535.600,-*	*Kr. 45.907.600,-*

Kommunal deflator for 2026 benyttes som grunnlag for prisjustering pr. 1. april 2026.

15. *Avsetning til bundet fond 110-nødsentral godkjennes iht. til økonomiplanen*

År 2026	*År 2027*	*År 2028*	*År 2029*
Kr. 594.368,-	*kr. 5.889.312,-*	*kr. 8.075.044,-*	*kr. 10.489.172,-*

16. *Formål til bundet 110-fond er:*

a. *Fondet skal finansiere større deler av nytt oppdragshåndteringssystem for 110-nødsentralen i Nordland samt ivareta framtidige materiellinvesteringer som følge av statlige vedtak og pålegg.*
b. *Eventuelle tilbakebetalinger av merinntekter til kommuner i Nordland gjøres etter andel av alarminntekter med virkning fra og med 2027*

Vedlegg B

Økonomiplan 2026 – 2029 – netto pensjon uten brannordning

Poster	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Driftsinntekter							
Salgsinntekter	39 818 150	44 055 761	41 469 600	44 111 600	45 483 600	47 855 600	50 227 600
Refusjoner	12 788 456	6 304 165	7 160 595	7 671 306	10 396 241	9 631 299	9 631 299
Kommunale overføringer	96 327 285	104 523 225	108 808 677	112 984 963	114 743 016	112 623 727	111 763 527
Sum driftsinntekter	**148 933 891**	**154 883 151**	**157 438 873**	**164 767 869**	**170 622 857**	**170 110 626**	**171 622 426**
Økning kommunale øverføringer		8,51 %	4,10 %	3,84 %	1,56 %	-1,85 %	-0,76 %
Driftsutgifter							
Lønnskostnad	88 973 615	90 774 101	95 455 375	97 877 839	97 397 654	97 418 102	97 418 102
Sosiale utgifter	19 587 068	23 471 941	21 796 312	22 267 211	22 099 572	22 079 124	22 079 124
Kjøp av varer og tjenester	33 595 100	32 276 100	30 820 268	32 705 641	33 080 072	33 133 156	33 091 028
Interne overføringer*)							
Overføringer og tilskudd til andre (momskomp)	3 990 161	2 229 844	2 224 175	2 817 665	2 568 134	2 548 588	2 548 588
Annen driftskostnad	-	-	-	-	-	-	
Avskrivninger	6 305 292	5 312 000	5 822 638	6 822 638	6 695 118	6 563 440	6 563 441
Sum driftsutgifter	**152 451 236**	**154 063 985**	**156 118 768**	**162 490 993**	**161 840 551**	**161 742 410**	**161 700 283**
Økning		1,06 %	1,33 %	4,08 %	-0,40 %	-0,06 %	-0,03 %
Brutto driftsresultat	**(3 517 345)**	**819 165**	**1 320 105**	**2 276 875**	**8 782 306**	**8 368 216**	**9 922 143**
Finansposter							
Renteinntekter	267 329	6 700	6 700	6 700	6 700	6 700	6 700
Utbytter	79 634						
Renteutgifter	1 212 458	1 254 962	2 211 087	1 775 000	2 377 500	2 467 000	2 513 600
Avdrag på lån (15 år - fra år 2020)	3 376 126	2 582 754	3 252 350	3 550 000	4 755 000	4 934 000	5 027 200
Netto finansutgifter	**(4 241 621)**	**(3 831 016)**	**(5 456 737)**	**(5 318 300)**	**(7 125 800)**	**(7 394 300)**	**(7 534 100)**
Økning		-	42,44 %	-2,54 %	30,59 %	35,51 %	38,07 %
Motpost avskrivninger	6 305 292	5 312 000	5 822 638	6 822 638	6 695 118	6 563 440	6 563 441
Netto driftsresultat	**(1 453 674)**	**2 300 149**	**1 686 006**	**3 781 213**	**8 351 624**	**7 537 356**	**8 951 484**
Disp. eller dekning av netto driftsresultat							
Overføring til investering							
Avsetninger til bundne driftsfond feier	1 008 343						
Bruk av bundne driftsfond feier	(3 252 421)	-	(1 008 343)	(2 275 788)	-		
Avsetninger til disposisjonsfond	690 991	2 300 150	194 349	627 000	8 351 624	10 537 356	12 951 484
Bruk av disposisjonsfond		-	-	-	-	(3 000 000)	(4 000 000)
Dekning av tidligere års merforbruk	99 413	-	2 500 000	6 000 000	-	-	-
Sum disponeringer/dekning av netto driftsresultat	(1 453 674)						
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	(0)	0	0	0	0

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

Vedlegg C

Økonomiplan 2026 – 2029 – brutto pensjon uten brannordning

Poster	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Driftsinntekter							
Salgsinntekter	39 818 150	44 055 761	41 469 600	44 111 600	45 483 600	47 855 600	50 227 600
Refusjoner	12 788 456	6 304 165	7 160 595	9 402 783	9 757 627	9 788 706	9 788 706
Kommunale overføringer	96 327 285	104 523 225	108 808 677	122 020 422	124 366 709	121 451 400	120 591 200
Sum driftsinntekter	**148 933 891**	**154 883 151**	**157 438 873**	**175 534 805**	**179 607 937**	**179 095 706**	**180 607 506**
Økning kommunale øverføringer		8,51 %	4,10 %	12,14 %	1,92 %	-2,34 %	-0,71 %
Driftsutgifter							
Lønnskostnad	88 973 615	90 774 101	95 455 375	97 877 839	97 877 839	97 877 839	97 877 839
Sosiale utgifter	19 587 068	23 471 941	21 796 312	33 066 780	33 066 780	33 066 780	33 066 780
Kjøp av varer og tjenester	33 595 100	32 276 100	30 820 268	32 705 641	33 080 072	33 133 156	33 091 028
Interne overføringer*)							
Overføringer og tilskudd til andre (momskomp)	3 990 161	2 229 844	2 224 175	2 817 665	2 568 134	2 548 588	2 548 588
Annen driftskostnad	-	-	-	-	-	-	
Avskrivninger	6 305 292	5 312 000	5 822 638	6 822 638	6 695 118	6 563 440	6 563 441
Sum driftsutgifter	**152 451 236**	**154 063 985**	**156 118 768**	**173 290 562**	**173 287 943**	**173 189 802**	**173 147 675**
Økning		1,06 %	1,33 %	11,00 %	0,00 %	-0,06 %	-0,02 %
Brutto driftsresultat	**(3 517 345)**	**819 165**	**1 320 105**	**2 244 243**	**6 319 994**	**5 905 904**	**7 459 831**
Finansposter							
Renteinntekter	267 329	6 700	6 700	6 700	6 700	6 700	6 700
Utbytter	79 634						
Renteutgifter	1 212 458	1 254 962	2 211 087	1 775 000	2 377 500	2 467 000	2 513 600
Avdrag på lån (15 år - fra år 2020)	3 376 126	2 582 754	3 252 350	3 550 000	4 755 000	4 934 000	5 027 200
Netto finansutgifter	**(4 241 621)**	**(3 831 016)**	**(5 456 737)**	**(5 318 300)**	**(7 125 800)**	**(7 394 300)**	**(7 534 100)**
Økning		-	42,44 %	-2,54 %	30,59 %	35,51 %	38,07 %
Motpost avskrivninger	6 305 292	5 312 000	5 822 638	6 822 638	6 695 118	6 563 440	6 563 441
Netto driftsresultat	**(1 453 674)**	**2 300 149**	**1 686 006**	**3 748 581**	**5 889 312**	**5 075 044**	**6 489 172**
Disp. eller dekning av netto driftsresultat							
Overføring til investering							
Avsetninger til bundne driftsfond feier	1 008 343						
Bruk av bundne driftsfond feier	(3 252 421)	-	(1 008 343)	(2 275 788)	-		
Avsetninger til disposisjonsfond	690 991	2 300 150	194 349	594 368	5 889 312	8 075 044	10 489 172
Bruk av disposisjonsfond		-	-	-	-	(3 000 000)	(4 000 000)
Dekning av tidligere års merforbruk	99 413	-	2 500 000	6 000 000	-	-	-
Sum disponeringer/dekning av netto driftsresultat	(1 453 674)						
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)

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