

Budsjett- og økonomiplan

2026 - 2029

SALTEN BRANN IKS



Trygghet nær deg

Innholdsfortegnelse

1.	Sammendrag	4
2.	Økonomiske utviklingstrekk	4
3.	Driftsbudsjett 2026.....	6
3.1.	Hovedtrekk i budsjettet	7
3.2.	Utgifter	7
3.2.1.	Lønn	7
3.2.2.	Pensjon	8
3.2.3.	Varer og tjenester	8
3.3.	Inntekter	8
3.3.1.	Kommunale overføringer	8
3.3.2.	Refusjoner	9
3.3.3.	Salgsinntekter.....	9
3.3.4.	Kostnad feing og tilsyn med fyringsanlegg	9
4.	Investeringer	11
4.1.	Oversikt over planlagte investeringer	11
4.2.	Beskrivelse av investeringer i 2025	11
5.	Utdanningskostnader etter § 7 i selskapsavtalen.....	13
6.	Budsjettmessige prioriteringer	14
6.1.	Generelle prioriteringer	14
7.	Mål	15
7.1.	Strategiske mål for selskapet	15
7.2.	Mål brannsjef og administrasjon.....	15
7.3.	Mål beredskapsavdeling.....	16
7.4.	Mål forebyggende avdeling	17
7.5.	Mål 110-nødsentral (ansvar 110)	17
8.	Økonomiske oversikter	18
9.	Avslutning	21

Økonomiske tabeller

Tabell 1: Lønnsmassegrunnlag 2022-2025	7
Tabell 2: Utvikling tjenstekostnad fyringsanlegg 2019 – 2024.....	10
Tabell 3: Investeringsplan 2026 - 2029	11
Tabell 4: Varslet fakturering av § 7 grunnopplæring sortert etter antall deltakere på kurs .	13
Tabell 5: Varslet fakturering av § 7 grunnopplæring for 2026 vist i hovedgrupper	13
Tabell : Overordnet økonomisk oversikt – årsbudsjett 2024	19
Tabell : Kostnadsfordeling - vedtatt årsbudsjett 2025 og forslag til årsbudsjett 2026.....	20

Forsidebilde: Innsatsledelse – Statusmøte i kommandoplassen under fjøsbrann på Engeløya i Steigen

1. Sammendrag

Selskapet legger med dette fram en budsjett- og økonomiplan for perioden 2026 – 2029. Planen dekker 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 fratrekk for administrativ effektivisering. Kommunal deflator på 3,5% er benyttet i kalkulasjonen. Samlet finansieringsbehov for inndekning av alle utgifter, herunder drifts- og finanskostnader, inndekning av tidligere års merforbruk og avsetninger til fremtidige utgifter utgjør kr 166.052.587,-. Selskapets samlede driftskostnader er på kr. 162.979.750,-. Refusjoner, gebyrer og salgsinntekter utgjør 30,9 % av det samlede finansieringsbehovet, mens det for den kommunale finansieringen utgjør 69,1 %.

Finansiering	År 2025	År 2026	Merknad
Brutto behov	Kr. 108.808.677	Kr. 112.616.981 + Kr. 2.073.071 Kr. 114.690.053	Ramme for deflator (+3,5%) Finansiering over deflator ramme Overføres til Salten Brann IKS
- Feiertjenesten (selvkost, finansieres ved gebyr)	Kr. 11.509.478	Kr. 10.750.610	Tjenestekost - sats pr. bolig, kr. 305,- - sats pr. fritidsbolig, kr. 205,-
= Netto (fratrullet feiing)	Kr. 97.299.199	Kr. 103.939.443	Netto kommunal kostnad
Refusjon og salgsinntekter	Kr. 48.630.195	Kr. 51.362.534	31 % av brutto finansiering

I salderingen av budsjettet planlegges det brukt kr 2.275.788,- fra bundet fond for feiertjenesten, jfr bestemmelsene i selvkostforskriftens § 8. Videre planlegges tidligere års merforbruk inndekket med kr 6.000.000,-. Det planlegges også avsatt kr 852.961 fra overskudd på drift av 110 Nordland, som skal inngå i finansiering av fremtidige planlagte anskaffelser.

Selskapet legger til grunn ytterligere 1,0 MNOK i effektivisering i 2026 på de administrative ansvarsområdene hvorav 0,3 MNOK utgjør reduserte programvarelisenser. Sammen med tidligere gjennomførte tiltak utgjør akkumulert effektivisering 5.1 MNOK. Dette er totalt 15% av administrativt kostnadsgrunnlag.

2. Økonomiske utviklingstrekk

Pensjon

Av § 30 i selskapsavtalen fremgår det at selskapet plikter å ha pensjonsavtale som gir like gode rettigheter som gjeldende avtaler i kommunene. Bodø pensjonskasses prognoser for pensjonskostnad viser en økning på kr. 1.500.000,- for år 2026 sammenlignet med 2025.

Pensjonskostnaden regnskapsføres etter kommunale regler, hvor svingninger i kostnader fastsettes til premieavviket, og nedbetaling av denne gjelden gjøres iht. reglene for amortisering. Utfordringen for selskapet er at betaling av brutto pensjonspremie genererer utgifter som utgjør 10 MNOK mer enn budsjettet netto kostnad som regnskapsføres. Dette gir betydelige utfordringer for selskapets likviditet. Økte pensjonskostnader er hovedårsaken til at selskapet anmoder om kommunal finansiering utover nivå for deflator.

Selskapet mener at den økonomiske situasjonen er så anstrengt at styret og eierne bør se nærmere på grunnleggende faktorer som;

- 1) Pensjonsordning, fra ytelsesmodell til hybrid modell,
- 2) Innføre ordinær regnskapslov i stedet for kommunelov og
- 3) Restrukturering av brannsamarbeidet i Salten, vurdere tilbakeføring til kommunene, eller omgjøring av samarbeidsform.

Fond

Selskapet disponerer svært begrensede fondsmidler, og den rådende situasjonen medfører at det er lite sannsynlig at driften genererer et overskudd som kan avsettes i fond. Unntaket fra dette er:

- Bundet fond for feiertjenesten
- Bundet fond for 110 Nordland

Med utgangspunkt i forventet overskudd fra salg av direktekoblede alarmtjenester, viser økonomiplanen en betydelig oppbygging av fond over de neste 4 årene. Fondet er bundet til 110 Nordland, og skal finansiere kommende investeringer i teknologi, herunder nytt nødnett. Midlene kan således ikke disponeres i finansieringen av Salten brann, men vil likevel styrke selskapets samlede likviditet. Det vises imidlertid til den pågående prosessen med utskilling av 110 Nordland i eget selskap. I det øyeblikket at alarmsalget føres ut at Salten Branns ansvar så opphører den likviditetsstyrkende effekten.

Effektivisering av selskapets administrasjon

Selskapet arbeider løpende med omstilling og effektivisering av administrasjonen for alle ansvarsområder. I 2024 og 2025 er det gjennomført tiltak med samlet effekt på 4,1 MNOK, og for 2026 legges det til grunn ytterligere uspesifiserte tiltak som utgjør til sammen 1,0 MNOK. Prosentvis utgjør de personellrelaterte tiltakene henholdsvis 22 % i avdelingsledelsen i beredskapsavdelingen (fra 9 til 7 stillinger), og 17 % i selskapets administrasjon (fra 6 til 5 stillinger).

Fordelt på ansvarsområdene er den økonomiske effekten av de gjennomførte tiltakene i 2025, og de planlagte tiltakene i 2026 som følger:

Ansvarsområde	110-sentralen	335 selskap felles	337/338 foreb.	339 bereds. felles
Besparelse→ 25	Kr. 100 000	Kr. 1 000 000	Kr. 100 000	Kr. 2 900 000
Nytt tiltak→ 26		Kr. 1 000 000		
Sum	Kr. 100 000	Kr. 2 000 000	Kr. 100 000	Kr. 2 900 000

Revisjon av brannordninger

Det er ikke mulig å redusere selskapets behov for kommunal finansiering uten betydelige reduksjoner i antall brannstasjoner, brannbiler og brannkonstabler med tilhørende reduksjoner av felles kostnader. Struktur- og driftskostnader for brannordninger i kommunene, som utgjør 75

% av selskapets finansiering, må tilpasses eiernes økonomiske evne. I motsatt fall må kommunal finansiering økes.

I den pågående prosessen med revisjon av de kommunale brannordningene er det i saksutredningen påvist potensielle innsparinger på inntil 11,2 MNOK pr år, og fremlagt anbefaling som gir årlige besparelser på 2,8 MNOK. Det er i det budsjettforslaget fremmes fattet vedtak i én kommune, mens vedtak i resterende kommuner avventes. Det er derfor usikkert hvilken økonomisk effekt revisjonen vil ha.

Gjennomføring av eventuelle organisatoriske endringer som innebærer reduksjon i antall brannstasjoner og stillinger, vil måtte følge gjeldende bestemmelser for OU-prosesser. Hvorvidt dette i det hele tatt vil kunne gi en økonomisk effekt i budsjettet for 2026 er derfor usikkert. Budsjettet fremmes derfor

Lovkrav knyttet til operative leveranser og administrasjon

I arbeidet med å redusere behovet for kommunale overføringer er det nødvendig å påpeke behovet for både å ha tjenesteleveranser som møter lovkravene, og en administrasjon som gjør det samme. En har gjennom prosessen som er gjennomført mellom selskapet og kommunenes administrasjon om revisjon av brannordninger lagt betydelig innsats i å tolke, tydeliggjøre og skape en felles situasjonsbevissthet omkring det lovmessige grunnlaget for brann- og redningsberedskap.

Med hensyn til selskapets administrative oppgaver, så er det et omfattende lovverk som stiller krav til forvaltningen. En konsekvens av de administrative reduksjonene som er foretatt, er at evnen til å utøve forsvarlig forvaltning er svekket. Selskapet har høyt fokus på å ivareta kravene som stilles i arbeidsmiljøloven, men har i begrenset grad ressurser til å tilfredsstille kravene til forsvarlig forvaltning som stilles gjennom blant annet forvaltningsloven, offentlighetsloven og arkivloven.

I denne konteksten er utfordringen i det videre arbeidet med å effektivisere selskapets drift å finne riktig balanse mellom selskapets operative leveranser, og administrasjonen som kreves for å forvalte disse.

Finansiering av investeringer

Med forankring i vedtak i representantskapet i sak 09/22, og påfølgende budsjett- og økonomiplaner, er det planlagt og påbegynt anskaffelser av nye brannbiler og øvrig oppdragskritisk materiell til brann- og redningsberedskapen. En har inngått rammeavtale med en leverandør av brannbiler, som skal sikre forutsigbare leveranser og kostnader.

I budsjett og økonomiplan for 2026 – 2029 planlegges det med investeringer for inntil 50,2 MNOK.

3. Driftsbudsjett 2026

3.1. Hovedtrekk i budsjettet

Samlede driftskostnader i budsjettet for 2026 er på 162,9 MNOK. Refusjoner og salgsinntekter dekker 30,9% av finansieringsbehovet, mens den kommunale finansieringen utgjør 69,1%. I tall er kommunal finansiering beregnet til 114,7 MNOK mens inntektene fra salg og refusjoner er beregnet til 51,4 MNOK.

Budsjettet inneholder videreføring av tiltak for effektivisering av selskapets administrasjon fra 2024 og 2025 med 4,1 MNOK, og ytterligere administrativ effektivisering med 1,0 MNOK fra 2026.

3.2. Utgifter

Det budsjetteres for 2026 med samlede utgifter på 163,0 MNOK, hvorav lønn og sosiale utgifter utgjør 120,2 MNOK, varer og tjenester utgjør 33,1 MNOK og avskrivninger utgjør 6,8 MNOK. I tillegg budsjetteres det med 2,8 MNOK i overføringer og tilskudd til andre.

Driftsutgifter	2025	2026
Lønnskostnad	95 455 375	97 827 589
Sosiale utgifter	21 796 312	22 377 657
Kjøp av varer og tjenester	30 820 268	33 134 201
Overføringer og tilskudd til andre (momskomp)	2 224 175	2 817 665
Avskrivninger	5 822 638	6 822 638
Sum driftsutgifter	156 118 768	162 979 750

3.2.1. Lønn

Summen av lønnskostnader og sosiale utgifter er på til sammen 120,2 MNOK. Dette utgjør 74% av selskapets samlede budsjetterte utgifter.

Selskapet har ved inngangen til 2026 til sammen 378 lønnshjemler, hvorav 293 er deltidsstillinger, og 85 er faste heltidsstillinger. Alle prosjektstillinger er avviklet. Hel- og deltidsstillingene utgjør samlet 90,99 årsverk. Dette er en reduksjon på fire årsverk (4,2%) fra 2025.

	2022		2023		2024		2025	
Avdeling	Stillinger	Årsverk	Stillinger	Årsverk	Stillinger	Årsverk	Stillinger	Årsverk
Beredskap	351	42,7	327	43,1	329	41,99	328	40,99
Forebyggende	23	23	22	22	22	22	22	22
Brannsjef og adm	5	5	5	5	5	5	5	5
110 nødsentral	20	20	21	21	21	21	21	21
Alarmavd	2	2	2	2	2	2	2	2
Prosjektstilling	0	0	3	3	3	3	0	0
SUM	401	92,7	380	96,1	382	94,99	378	90,99

Tabell 1: Lønnsmassegrunnlag 2022-2025

Budsjett for lønnskostnader er utarbeidet med bakgrunn i lønnsoppgjør for 2025 og forventet lønnsøkning i 2026 på 4,1% fra mai 2026. Estimater er basert på Norges banks forventningsundersøkelse fra 3. kvartal 2025.

3.2.2. Pensjon

Selskapet ivaretar sine pensjonsforpliktelser gjennom Bodø pensjonskasse (BKP). Utviklingen i pensjonskostnader tar utgangspunkt i prognoser fra BKP som viser en økning på 1,5 MNOK i 2026.

Økte pensjonskostnader er hovedårsaken til at selskapet anmoder om økt kommunal finansiering utover nivå for deflator.

3.2.3. Varer og tjenester

Kjøp av varer og tjenester utgjør 33,1 MNOK i budsjettet for 2026. Dette er en økning på 2,3 MNOK fra 2025. Økningen skyldes i hovedsak justering etter kommunal deflator, og hensyntatt dette har posten en realnedgang. Kostnadene ved kjøp av varer og tjenester utgjør 20,2% av de samlede budsjetterte utgiftene.

3.3. Inntekter

Det budsjetteres for 2026 med samlede inntekter på til sammen 166,1 MNOK, hvorav kommunale overføringer utgjør 114,7 MNOK, øvrige refusjoner utgjør 8,3 MNOK og salgsinntekter utgjør 43,1 MNOK.

Driftsinntekter	2025	2026
Salgsinntekter	41 469 600	43 111 600
Refusjoner	7 160 595	8 250 934
Kommunale overføringer	108 808 677	114 690 053
Sum driftsinntekter	157 438 872	166 052 587

Det planlegges videre med bruk av fondsmidler med 2,3 MNOK fra bundet fond for feiertjenesten, jfr § 8 i selvkostforskriften.

3.3.1. Kommunale overføringer

Kommunale overføringer er beregnet i samsvar med selskapsavtalens §7. Kostnadene består av:

- Tilknytningsavgift: Lik for alle kommuner. Fastsettes i budsjett.

- Kostnader til kommunens brannordning: Lønn, vakttillegg mm.
Finansieres i sin helhet av den enkelte kommune.
- Felleskostnader for brannberedskap: Kjøretøy, vedlikehold, materiell, vernebekledning og -utstyr, utrykningskostnader felles ledelsesfunksjoner mm.
Beregnes etter andel av total brannordning.
- Øvrige kostnader: Administrasjon, forebyggende tjenester mv
Beregnes etter andel av folketall

Feiertjenesten er et selvkostområde, der kommunen yter driftstilskudd til Salten brann og dekker inn kostnaden gjennom innkreving av gebyr. Det tilligger den kommunale myndighet å vedta en lokal forskrift som hjemler innkreving av gebyr for feiing og tilsyn.

Samlet behov for kommunale overføringer i 2026 er beregnet til 114,7 MNOK.

3.3.2. Refusjoner

Inntektene fra refusjoner er beregnet til 8,3 MNOK i 2026. Dette er 1,1 MNOK høyere enn for 2025.

3.3.3. Salgsinntekter

Selskapets salgsinntekter kommer i hovedsak fra salg av alarmtjenester, og har økt fra 10,3 MNOK i 2018 til 41,5 MNOK i 2025. I 2026 budsjetteres det med samlede salgsinntekter på 43,1 MNOK, hvorav 38,8 MNOK kommer fra alarmsalg og resterende beløp kommer fra gebyr på unødige utrykninger, fakturering av sekundære hendelser, salg av kurs og andre tilfeldige inntekter.

Forventet overskudd fra salgsinntektene i 2026 og ut gjennom økonomiplanperioden planlegges avsatt på fond, i den hensikt å dekke behovet for fremtidige investeringer for fornying av noddnett og nasjonale digitale verktøy for nødmeldetjenesten. Kalkulerte inntekter og avsetninger i planperioden er som følger:

<i>Art</i>	<i>År 2026</i>	<i>År 2027</i>	<i>År 2028</i>	<i>År 2029</i>
<i>Salgsinntekter</i>	<i>Kr. 38.791.600,-</i>	<i>Kr. 41.163.600,-</i>	<i>Kr. 43.535.600,-</i>	<i>Kr. 45.907.600,-</i>
<i>Fondsavsetning</i>	<i>Kr. 852.961,-</i>	<i>kr. 8.084.273,-</i>	<i>kr. 10.270.005,-</i>	<i>kr. 12.684.133,-</i>

3.3.4. Kostnad feiing og tilsyn med fyringsanlegg

Tjenestekostnad feie- og tilsyn fyringsanlegg dekker alle driftsutgifter som gjelder feiing og tilsyn knyttet til de 12 årsverk og 38 390 objekter som er innenfor denne tjenesten. Kostnaden

er for 2026 estimert til kr 305,- for boliger og kr 205,- for fritidsboliger. Bruk av bundet fond med kr 2.275.288,- er fratrasket deler av kostnaden for 2026.

Tjenestekostnad feie- og tilsyn fyringsanlegg									
2022		2023		2024		2025		2026	
<i>Bolig</i>	<i>Fritid</i>	<i>Bolig</i>	<i>Fritid</i>	<i>Bolig</i>	<i>Fritid</i>	<i>Bolig</i>	<i>Fritid</i>	<i>Bolig</i>	<i>Fritid</i>
kr 288	kr 161	kr 255	kr 158	kr 367	kr 246	kr 333	kr 230	kr 305	kr 205

Tabell 2: Utvikling tjenestekostnad fyringsanlegg 2019 – 2024

Avgiften skal finansiere den feie- og tilsynstjenesten som faktisk utføres. Finansieringsmodellen for feiing av bolig og fritidsbolig er oppdelt som grunnlagstall. Kostnader knyttet til gjennomføring av tjenestene er fordelt ut fra gjennomsnittlig forventet behov for tjenester. Tjenesten er et selvkostområde.

Feieavgiftens størrelse beslattes av kommunen selv i henhold til kommuneloven ved fastsettelse av lokal forskrift om gebyr for feiing og tilsyn med fyringsanlegg. Avgiften utfaktureres også av den enkelte kommune. Salten Brann belaster den enkelte kommune for å dekke kostnadene for den faktiske tjenestekostnaden ut fra grunnlagstall og gjennomsnittlig behov.

4. Investeringer

4.1. Oversikt over planlagte investeringer

Alle planlagte investeringer i 2026 er løpende utskifting av arbeidsbiler til forebyggende/ feier, eller videreføring av allerede påbegynte anskaffelser i beredskapsavdelingen, i samsvar med investeringsplan fra budsjett 2023. Et flertall av investeringsprosjektene planlegges videreført gjennom økonomiplanperioden. Det budsjetteres med investeringer for totalt 12,5 MNOK, hvor det største enkeltprosjektet er anskaffelse av nye kjøretøy til brann- og redningsberedskapen.

Investeringene planlegges i sin helhet finansiert ved bruk av lånemidler.

Investeringsarter	2026	2027	2028	2029
Servicebiler feiertjeneste	kr 700 000	kr 500 000	kr 500 000	kr 500 000
Administrative kjøretøy forebyggende	kr 500 000	kr 500 000	kr 500 000	
Frigjøringsutstyr tungbil, Bodø og Fauske		kr 600 000		
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
HMS-krav på utskifting av hjelmer med tilbehør	kr 300 000	kr 300 000	kr 300 000	kr 300 000
Aktivt hørselvern HMS krav, Sambandsløsning		kr 500 000		
Nye tjenester/brannordning (Overflateredning 2023 , Røykdykkertjeneste 2026, Hjertestartere 2023 mv.)	kr 500 000			
Krokløff IUA/Salten Brann med kranflak og utvidet hydraulisk oljetank	kr -	kr 2 500 000		
Kode 160 - Bil for opplæring og vedlikeholdskjøring	kr -	kr 700 000		
Overgang fra interne datasystemer til Lokal sone hos NKS110 IKS	kr 500 000			
SUM	kr 12 500 000	kr 15 600 000	kr 11 300 000	kr 10 800 000

Tabell 3: Investeringsplan 2026 - 2029

I økonomiplanperioden 2026 – 2029 er summen av planlagte investeringer beregnet til 50,2 MNOK, med fordeling pr år som vist i tabellen ovenfor.

4.2. Beskrivelse av investeringer i 2025

Servicebiler feiertjeneste (INV2629-1)

Bolig- og feierseksjonen planlegger å anskaffe nytt servicekjøretøy. Kjøretøyet vil være en kritisk ressurs i levering av feie- og tilsynstjenester, med forventet tjenestetid på 10-12 år. Investeringen skal bidra til helsefremmende arbeidsmiljø, mobilitet og tilgjengelighet ved oppdrag som krever frakt av snøscooter og ATV.

Kjøretøyet skal ha en grønn miljøprofil for å bidra positivt til miljøregnskapet og driftsutgifter.

Administrativt kjøretøy forebyggende (INV2629-2)

Forebyggende avdeling har kjøretøyer for å gjennomføre forebyggende aktiviteter som tilsyn og annet i regionene. Regionen har stor utstrekning. Det er behov for å bytte ut og rullere kjøretøy. Investeringen skal bidra til god og sikker mobilitet.

Kjøretøyet skal ha en grønn miljøprofil for å bidra positivt til miljøregnskapet og senke driftsutgifter.

Rammeavtale – Kjøretøy med tilhørende utstyr (INV2629-4)

Som et ledd i implementeringsprosessen for helhetlig tjenesteleveranse, er det under utarbeidelse en rammeavtale for levering av kjøretøy med tilhørende utstyr. Rammeavtalen beløper seg på 30 – 70 MNOK og strekker seg over inntil 4 år fra kontraktsinngåelse.

På grunn av usikkerheten rundt levering og dermed også usikkerhet når de forskjellige anskaffelsene forfaller til betaling, er rammen på 70 millioner fordelt likt over de 4 årene.

For ytterligere informasjon rundt denne investeringen så henvises det til plan for helhetlig tjenesteleveranse og den etterfølgende implementeringsprosessen.

HMS-krav på utskifting av hjelmer (INV2629-5)

En nødvendig del av personlig verneutrustning er hjelmen til hver enkelt medarbeider. Personlig hjelm skal minst tilfredsstille de krav som er nødvendig for å benytte dem som verneutrustning under brannslukking.

Våre leverandører har en datostempling i deres hjelmer, ved denne datoen skal vi gjennomføre en kontroll/sjekk av hjelmene. Brannhjelmer har et levetidsestimat på 15 år, arbeidshjelmer noe kortere. Utskiftingen vil være en kontinuerlig prosess, med oppstart i 2022. Vi ønsker derfor å legge til rette for anskaffelse av nye hjelmer til enkelte av våre medarbeidere etter behov/ kontroll. Investeringen har som målsetning å bringe tilstanden på hjelmene opp til et nivå der fremtidig behov for fornyelse kan ivaretas over driftsbudsjettet.

Overgang fra interne datasystemer til Lokal sone hos NKS110 IKS (INV2629-10)

Lokal sone hos NKS110 IKS er et IT-plattform som gir maksimal utnyttelse av eksisterende infrastruktur (TIF110), redusert behov for lokal hardware og vedlikehold, full kontroll over egne maskiner og nettverk uten avhengighet av en lokal IKT-organisasjon, og stordriftsfordeler inkludert sentralisert sikkerhetsovervåking. Det er en moderne og sikker dataløsning med høy oppetid, som også gir mulighet for VPN og hjemmekontor med godkjent utstyr.

Ved å ta i bruk lokal sone fra NKS110 kan 110 Nordland oppnå betydelige besparelser og samtidig styrke IT- og driftssikkerhet. Løsningen gir fleksibilitet og moderne funksjonalitet tilpasset dagens og fremtidens behov for 110-sentralen.

5. Utdanningskostnader etter § 7 i selskapsavtalen

Følgende utdanningsaktiviteter med angitte kostnader planlegges gjennomført i 2026:

Kommune	NBK	OPB	GRK	UL	KL C	K160	RD	AH	Budsjett 2026
Bodø	0	0	2	3	1	0	0	0	563.622
Fauske	2	2	2	2	2	2	0	0	723.422
Saltdal	0	0	1	2	0	2	0	0	420.811
Beiarn	2	2	1	1	1	0	0	0	235.611
Gildeskål	5	5	2	0	0	0	0	0	302.122
Meløy	4	4	2	0	0	0	0	0	281.222
Sørfold	0	0	1	1	0	1	1	0	292.811
Steigen	1	1	1	2	0	0	0	0	309.711
Hamarøy	3	3	1	3	0	0	0	0	446.511
Værøy	1	1	2	1	0	0	0	0	312.522
SUM	18	18	15	15	4	5	1	0	3.970.365

Tabell 4: Varslet fakturering av § 7 grunnopplæring sortert etter antall deltakere på kurs

Forkortelser: NBK (nettbasert kurs), OPB (opplæringsbok), GRK (grunnkurs), UL (utrykningsleder-kurs), KL C (førerkort klasse C), K160 (kompetansebevis for utrykningskjøring), RD (røykdykkerkurs), AH (akutthjelp)

Kommune	Grunnopplæring brannlov §18c	Fører kort jfr. brannordning	Røykdykking jfr. brannordning	Budsjett 2026
Bodø	482.622	81.000	0	563.622
Fauske	429.422	294.000	0	723.422
Saltdal	288.811	132.000	0	420.811
Beiarn	235.611	81.000	0	235.611
Gildeskål	302.122	0	0	302.122
Meløy	281.222	0	0	281.222
Sørfold	193.811	66.000	33.000	292.811
Steigen	309.711	0	0	309.711
Hamarøy	446.511	0	0	446.511
Værøy	312.522	0	0	312.522
SUM	3.282.365	654.000	33.000	3.970.365

Tabell 5: Varslet fakturering av § 7 grunnopplæring for 2026 vist i hovedgrupper

Utdanningsaktivitetene planlegges i dialog med hver enkelt kommune, og faktureres separat.

6. Budsjettmessige prioriteringer

6.1. Generelle prioriteringer

I overensstemmelse med føringer som er gitt fra styret og eierne fremheves følgende i virksomheten for 2026 og fremover:

- Produsere beredskapstjenester og forebyggende tjenester med tilstrekkelig kvalitet, og innenfor gjeldende krav i lov og forskrift ved alle lokasjoner.
- Sikre en velfungerende nødalarmeringstjeneste og brannfaglige støttetjenester til hele Nordland.
- Implementere ny brannordning, i den hensikt å skape best mulig balanse mellom driftsstruktur og finansiering.
- Forvalte selskapet i tråd med gjeldende lovverk
- Gjennomføre organisasjonsutvikling i tråd med endrede behov og eksisterende økonomiske rammer
- Gjennomføre planlagte investeringer som skal sikre tilstrekkelig operativ evne, ivareta HMS og miljø, og redusere vedlikeholdsbehov
- Bidra i prosess for anskaffelse og implementering av nye digitale løsninger for 110-sentralene
- Styrke samarbeid og samhandling internt og eksternt
- Videreutvikle selskapets lederskap, kultur og struktur
- Rekruttere og utvikle medarbeidere
- Øke inntjening for selskapet gjennom salg av alarmtjenester, og andre inntektsbringende aktiviteter
- Videreføre prosess med endring av organisasjonsform for 110 Nordland

7. Mål

7.1. Strategiske mål for selskapet

Hovedmål 1 (HM 1): Sikker og effektiv drift

Trygghet, sikkerhet og effektivitet er grunnleggende faktorer som er styrende for selskapets daglige drift. Målet definerer både selskapet arbeidsgiveransvar, men også behovet for samarbeid, medvirkning og involvering hos tillitsvalgte og ansatte. Målet uttrykker også selskapets strategiske og operasjonelle retningsvalg innenfor ledelse, organisering, hendelseshåndtering og HMS.

Hovedmål 2 (HM 2): Bærekraftig finansiering

Både selskapet og dets eierkommuner har behov for en omforent forutsigbar, langsiktig og bærekraftig finansiering. Selskapet skal arbeide for å tilpasse struktur og driftsnivå til gjeldende finansielle rammer, samtidig som en sikrer en fullt ut forsvarlig tjenesteleveranse innenfor gjeldende lovverk.

Hovedmål 3 (HM 3): Bærekraftig utvikling og miljø

Selskapet skal tilpasse drift, utvikling og rapportering innenfor et bærekraftig miljøperspektiv. Dette både innenfor egen virksomhet, men også opp mot aktuelle leverandører, partnere mv. I dette ligger også et betydelig utviklingspotensial i å utnytte nye digitale teknologier som vil redusere ressursbehov, klimaavtrykk mv

Hovedmål 4 (HM 4): Beredskap for fremtiden

For å være rustet til å møte fremtidige utfordringer, slik de er beskrevet i nasjonale beredskapsplaner og tiltak, kreves det et beredskapsmessig fokus også lokalt og regionalt. Selskapet har som mål å utarbeide og koordinere planverk, bygge kompetanse, og øve og trene for å utvikle evnen til å ivareta oppgavene som brann- og redningsvesenet forventes å håndtere i fremtiden.

7.2. Mål brannsjef og administrasjon

Selskapsmål 1: Omstilling og tilpassing

Planlegge og gjennomføre omstillingstiltak som skal sikre at organisasjonen til enhver tid er tilpasset vedtatte økonomiske rammer, samtidig som forsvarlige tjenesteleveranser opprettholdes innenfor gjeldende lovverk.

Selskapsmål 2: Eierstyringsstrategi

Bidra i utviklingen av en langsiktig og bærekraftig eierstyringsstrategi som sikrer forutsigbarhet for både eiere og selskap, og bidrar til å ivareta et nært og tillitsbasert samarbeid mellom kommunene og selskapet.

Selskapsmål 3: Forsvarlig forvaltning

Styrke arbeidet med forvaltningsmessige oppgaver, herunder personalforvaltning og økonomistyring, og levere forvaltningstjenester i henhold til relevante lovbestemmelser.

Selskapsmål 4: HR, arbeidsmiljø, lederskap og kultur

Definere et sett med kulturtrekk som skal kjennetegne selskapet, og starte implementeringen gjennom lederforankring, kommunikasjon og opplæring. Styrke intern struktur gjennom ferdigstilling av personalhåndbok, og utvikle lederferdigheter

Styrke HMS-arbeidet gjennom en overordnet plan, og etablere system for registrering og rapportering av sykefravær.

Selskapsmål 5: Kvalitet

Styrke etterlevelsen av det etablerte kvalitetssystemet, herunder oppfølging av avviksrapportering, innmelding av uønskede hendelser og regelmessig vedlikehold og oppdatering av prosedyrer.

Selskapsmål 6: Planutvikling

Etablere et planverk som definerer selskapets oppdrag, og beskriver tiltak ved forhøyet beredskap, basert på:

- Totalberedskapsmeldingen (Stortingsmelding 9 2025 – 2025)
- NOU 2023:17 (Nå er det alvor – Rustet for en usikker fremtid),
- Sivilt beredskapssystem (SBS)
- Andre relevante dokumenter

7.3. Mål beredskapsavdeling

Avdelingsmål 1: Utrede alternative organisasjonsformer for bedre ressursutnyttelse

Gjennomgå dagens organisering for å sikre mest mulig effektiv bruk av ressurser i beredskapsavdelingen. Kunnskap fra medarbeider- og lederutviklingsprosessen og utvidet leder-samling (ULS) skal brukes til å optimalisere organisasjonens evne, inkludert kultur, arbeidsformer og reduksjon av merarbeid/overtid.

Avdelingsmål 2: Implementere digitale øvings-, opplærings- og kommunikasjonsplattformer på alle stasjoner

Sikre at alle stasjoner tar i bruk digitale øvings- og simuleringsverktøy, opplæringsplattformer, kommunikasjonsplattformer og Bliksund som fagsystem. Opplærings- og øvelsesplaner skal være synlige, oversiktlige og i tråd med gjeldende brannordning.

Avdelingsmål 3: Utarbeide operativ rutinehåndbok

Utarbeide en felles håndbok som samler og standardiserer operative rutiner, inkludert HMS- og kvalitetssystem. Håndboken skal gjøre det enkelt for mannskapene å finne gjeldende prosedyrer og premisser for oppgaveløsning.

Avdelingsmål 4: Utvikle mobilt konsept for ren/skitten sone og rensestasjoner

Etablere fremtidig standard for HMS og forurensningskontroll ved utvikling av mobile løsninger og rensestasjoner. Tiltaket skal sees i sammenheng med logistikk, service og forvaltning av materiell.

Avdelingsmål 5: Forberede brannvesenet på krig og kriser

Styrke beredskapen gjennom planverk, øvelser og materielltilpasning innen USAR, klimarelaterte hendelser, tilgang på store vannmengder og tynge slukkemateriell. Dette inkluderer å vurdere behov for felles øvings- og treningssenter samt videreutvikle samvirke med nødetater og Forsvaret.

7.4. Mål forebyggende avdeling

Avdelingsmål 1: Systematisk og risikobasert forebygging

Gjennomføre brannforebyggende arbeid i tråd med lover, forskrifter og nasjonale føringer. Arbeidet skal være risikobasert, systematisk og inngå i en helhetlig modell for planlegging, gjennomføring og evaluering.

Avdelingsmål 2: Trygghet for utsatte grupper

Styrke brannsikkerheten for sårbare grupper gjennom samarbeid med eierkommunene og andre samfunnsaktører.

Avdelingsmål 3: Kunnskap, opplæring og kommunikasjon

Styrke kompetansen internt og eksternt, og drive målrettet kommunikasjon for å påvirke holdninger og adferd i befolkningen.

Avdelingsmål 4: Organisasjon, ressurser og kvalitet

Opprettholde og videreutvikle en organisasjon som er robust, effektiv og i forkant av utviklingen, med trygge arbeidsforhold og en kultur for læring og forbedring.

7.5. Mål 110-nødsentral (ansvar 110)

110 nødsentral skal bistå befolkningen på en slik måte at tjenesten lever opp til samfunnets forventning om et brann- og redningsvesen som leverer tjenester med høy faglig standard, stor kapasitet, og tydelig og koordinert ledelse. Avdelingen skal:

Avdelingsmål 1: Kvalitet og HMS

Kvalitetssikre alle definerte håndteringsrutiner i avdelingens digitale systemer, herunder oppdatering av rutinebeskrivelser og kvalitetsdokumenter. Oppdatert ROS-analyse ferdigstilles, beredskapsanalyse utarbeides og standard for informasjonssikkerhet innføres.

Avdelingsmål 2: Organisering

Utvikle en hensiktsmessig organisasjonsplan i samarbeid med selskapets administrasjon, og redusere sårbarhet med hensyn til bemanning. Redusere omfang av merforbrukt arbeidstid, og videreutvikle evnen til effektiv turnusplanlegging med fokus på beregning av personalbehov og jevn fordeling av arbeidsbelastning.

Avdelingsmål 3: Kompetanse

Tilrettelegge for kompetanseutvikling som et virkemiddel for å skape et godt arbeidsmiljø, etablere kompetanse- og utviklingsplan og etablere helhetlig årsplan for kurs og kompetanse. Utvikle metodikk for gjennomgang av lydlogg som virkemiddel for kontinuerlig forbedring, samt styrke evnen til gjennomføring av øvelser og evaluering.

Avdelingsmål 4: Samarbeid

Videreutvikle samarbeid, i den hensikt å ivareta avdelingens forpliktelser overfor eksterne interessenter, samt understøtte kompetanseutvikling, styrke arbeidsmiljø og effektivisere tjenesteleveransen internt.

Avdelingsmål 5: Teknikk og innovasjon

Styrke evnen til å etablere og dele situasjonsbevissthet i pågående hendelser gjennom videreutvikling av storskjerm-løsning og bruk av sensorteknikk. Bidra til utvikling og innføring av nytt nasjonalt alarmhåndteringsverktøy, og kontinuerlig utvikle og oppdatere planer for investeringer og sikker drift av sentralens serverrom.

Avdelingsmål 6: Marked

Opprettholde og videreutvikle evne til salg av direktekoblede alarmtjenester, i den hensikt å oppnå budsjetterte inntekter.

8. Økonomiske oversikter

Overordnet økonomisk oversikt i tabell 11 viser økonomiplan for perioden 2024 – 2029

Poster	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	44 055 761	41 469 600	43 111 600	45 483 600	47 855 600	50 227 600
Refusjoner	6 304 165	7 160 595	8 250 934	9 113 586	9 631 299	9 631 299
Kommunale overføringer	104 523 225	108 808 677	114 690 053	116 466 340	113 064 396	112 204 196
Sum driftsinntekter	154 883 151	157 438 873	166 052 587	171 063 526	170 551 295	172 063 095
Økning av kommunale overføringer	8,51 %	4,10 %	5,41 %	1,55 %	-2,92 %	-0,76 %
Økning av salgsinntekter og refusjoner	-4,27 %	-3,43 %	5,62 %	6,30 %	5,29 %	4,13 %
Driftsutgifter						
Lønnskostnad	90 774 101	95 455 375	97 827 589	97 827 589	97 827 589	97 827 589
Sosiale utgifter	23 471 941	21 796 312	22 377 657	22 377 657	22 377 657	22 377 657
Kjøp av varer og tjenester	32 276 100	30 820 268	33 134 201	33 080 072	33 133 156	33 091 028
Interne overføringer*)						
Overføringer og tilskudd til andre (momskomp)	2 229 844	2 224 175	2 817 665	2 568 134	2 548 588	2 548 588
Annen driftskostnad	-	-	-	-	-	-
Avskrivninger	5 312 000	5 822 638	6 822 638	6 695 118	6 563 440	6 563 441
Sum driftsutgifter	154 063 985	156 118 768	162 979 750	162 548 571	162 450 430	162 408 303
Økning av driftsutgifter	1,06 %	1,33 %	4,39 %	-0,26 %	-0,06 %	-0,03 %
Brutto driftsresultat	819 165	1 320 105	3 072 836	8 514 955	8 100 865	9 654 792
Finansposter						
Renteinntekter	6 700	6 700	6 700	6 700	6 700	6 700
Utbytter						
Renteutgifter	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)	2 582 754	3 252 350	3 550 000	4 755 000	4 934 000	5 027 200
Netto finansutgifter	(3 831 016)	(5 456 737)	(5 318 300)	(7 125 800)	(7 394 300)	(7 534 100)
Økning av finansutgifter	-	42,44 %	-2,54 %	30,59 %	35,51 %	38,07 %
Motpost avskrivninger	5 312 000	5 822 638	6 822 638	6 695 118	6 563 440	6 563 441
Netto driftsresultat	2 300 149	1 686 006	4 577 174	8 084 273	7 270 005	8 684 133
Disp. eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering						
Avsetninger til bundne driftsfond feier						
Bruk av bundne driftsfond feier	-	(1 008 343)	(2 275 788)	-		
Avsetninger til disposisjonsfond	2 300 150	194 349	852 961	8 084 273	10 270 005	12 684 133
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-	(3 000 000)	(4 000 000)
Dekning av tidligere års merforbruk	-	2 500 000	6 000 000	-	-	-
Sum disponeringer/dekning av netto driftsresultat						
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	(0)	0	0	0	0

Tabell 6: Overordnet økonomisk oversikt – årsbudsjett 2024

Fordeling kommuner ansvar 2025 (Ny finansierungsregel §7)	Tilknytnings- avgift (lik andel)	Kommunal brannordning	Andel pr brannordning	Andel pr innbygger	Pr kommune selvkost ppeleop	Salten	BEI	BOD	FAU	GIL	HAM	SAL	STE	SØR	VÆR	MEL
335 Brannsjefsansvar / administrasjon				X		10 620 773	129 040	6 691 886	1 202 703	242 249	336 988	584 263	334 852	231 821	86 446	780 525
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		598 927	7 277	377 369	67 823	13 661	19 003	32 948	18 883	13 073	4 875	44 015
337 Feiing (selvkost - gebyr finansiert)					X	11 509 478	322 755	5 078 140	1 599 298	579 555	720 274	1 003 801	607 041	496 994	114 248	987 372
338 Forebyggende				X		10 121 989	122 980	6 377 614	1 146 220	230 873	321 162	556 824	319 126	220 934	82 386	743 869
Nøkkel 1 - Andel av innbyggere	Fordeler 335, 110 og 338					100 %	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	Fordeler 339 felleskostnader					100 %	2,57 %	54,90 %	9,58 %	4,32 %	5,43 %	4,97 %	3,70 %	3,62 %	2,66 %	8,26 %
339 Beredskap felles			X			16 531 322	424 532	9 074 887	1 583 457	714 435	897 442	821 678	611 785	597 630	439 564	1 365 912
339 Nødnettisenser		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				55 608 792	1 428 058	30 526 506	5 326 502	2 403 248	3 018 856	2 763 998	2 057 951	2 010 334	1 478 626	4 594 715
339 Brannberedskap						74 657 510	1 953 674	40 275 991	7 219 743	3 284 583	4 132 163	3 760 937	2 794 128	2 746 433	2 021 616	6 468 242
BRUTTO KOMMUNAL FINANSIERING - HELE SELSKAPET						108 808 677	2 665 727	58 931 001	11 365 786	4 480 920	5 659 590	6 068 773	4 204 030	3 839 254	2 439 571	9 154 024
NETTO KOMMUNAL FINANSIERING UTEN FEIING (SELVKOST/GEBYR)						97 299 199	2 342 972	53 852 861	9 766 488	3 901 365	4 939 316	5 064 972	3 596 989	3 342 260	2 325 323	8 166 652

Fordeling kommuner ansvar 2026 (Ny finansierungsregel §7)	Tilknytnings- avgift (lik andel)	Kommunal brannordning	Andel pr brannordning	Andel pr innbygger	Pr kommune selvkost ppeleop	Salten	Beiarn	Bodø	Fauske	Gildeskål	Hamarøy	Saltdal	Steigen	Sørfold	Værøy	Meløy
335 Brannsjefsansvar / administrasjon				X		12 850 867	159 288	8 080 958	1 474 803	301 278	410 478	725 293	400 400	278 415	101 830	918 123
336 IKS tilknytning	X					1 600 000	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000
110 Nordland (41 kommuner)				X		1 197 854	14 848	753 242	137 469	28 083	38 261	67 606	37 322	25 952	9 492	85 580
337 Feiing (selvkost - gebyr finansiert)					X	10 746 415	301 045	4 740 560	1 490 875	536 940	684 550	940 780	565 580	460 420	104 725	920 940
338 Forebyggende				X		10 637 344	131 851	6 689 038	1 220 773	249 384	339 774	600 364	331 433	230 459	84 290	759 979
Nøkkel 1 - Andel av innbyggere	Fordeling av 335, 110 og 338					100 %	1,24 %	62,88 %	11,48 %	2,34 %	3,19 %	5,64 %	3,12 %	2,17 %	0,79 %	7,14 %
Nøkkel 2 - Andel av brannordning	Fordeling av 339 felleskostnader					100 %	2,49 %	55,10 %	9,82 %	4,05 %	5,33 %	5,14 %	3,69 %	3,74 %	2,60 %	8,05 %
339 Beredskap felles			X			19 860 227	494 010	10 943 308	1 951 129	803 530	1 058 026	1 020 250	732 010	742 005	516 401	1 599 557
339 Nødnettisenser		X				2 518 185	101 115	674 812	309 871	166 976	215 941	175 312	124 422	138 510	103 456	507 771
339 Brannordning		X				55 274 966	1 374 929	30 457 407	5 430 380	2 236 385	2 944 697	2 839 559	2 037 330	2 065 147	1 437 246	4 451 886
339 Brannberedskap						77 653 378	1 970 054	42 075 527	7 691 380	3 206 891	4 218 663	4 035 122	2 893 762	2 945 662	2 057 103	6 559 213
BRUTTO KOMMUNAL FINANSIERING - HELE SELSKAPET						114 685 858	2 737 085	62 499 325	12 175 300	4 482 575	5 851 728	6 529 165	4 388 497	4 100 908	2 517 440	9 403 836
NETTO KOMMUNAL FINANSIERING UTEN FEIING (SELVKOST/GEBYR)						103 939 443	2 436 040	57 758 765	10 684 425	3 945 635	5 167 178	5 588 385	3 822 917	3 640 488	2 412 715	8 482 896

Tabell 7: Kostnadsfordeling - vedtatt årsbudsjett 2025 og forslag til årsbudsjett 2026

9. Avslutning

Det foreslåtte budsjettet legger til rette for finansiering av løpende tjenesteproduksjon og planlagte investeringer. Videre tilrettelegger det for en gradvis lukking av kvalitetsavvikene som selskapet har innenfor grunn- og lederutdanning, samt på brannbiler og støttekjøretøy til innsatsstyrkene. Budsjettet har en økning fra fjoråret, der faktorene som bidrar til økningen er beskrevet i dette dokumentet. Samtidig inneholder budsjettet en akkumulert effektivisering innenfor selskapets administrasjon på 5,1 MNOK.

Virksomheten vil være i overensstemmelse med brann- og eksplosjonsvernloven med underliggende forskrifter.

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

