

Innstilling til representantskapet

Styresak nr. 26/26

08. April 2026.

Rep. skap sak nr. 09/26

REVIDERT ÅRSBUDSJETT 2026

- Vedlegg A Revidert driftsbudsjett for 2026
- Vedlegg B Revidert ansvarsbudsjett for 2026
- Vedlegg B Kommunal finansiering pr. kommune
- Vedlegg C Likviditetsbudsjett for 2026

Oppsummering

Selskapet framlegger, som varslet i budsjettbehandlingen høst 2025, forslag til revidert årsbudsjett for 2026 for den ordinære driften av selskapet som ivaretar utførelsen av de lovpålagte tjenestene regulert i brannlov med forskrifter og kommunalt vedtatte brannordninger. Saker om reviderte brannordninger, som kan påvirke budsjettsituasjonen, er ferdigbehandlet for 4 av 10 kommuner uten at dette har ført til endringer.

Resultatregnskapet for 2025 viser at kr. 1 718 130, etter fondsdisponering, går til dekning av tidligere års merforbruk på kr 8 435 673. Gjenstående beløp på kr 6 717 543 må dekkes inn i 2026, jfr. sentralt premiss for budsjett 2026. Avsetning til premiefondet på kr 7.567.580 kan benyttes til betaling av pensjonspremie for å styrke likviditeten for 2026. Ikke budsjetterte rentekostnader for likviditetslån fra Bodø kommune på kr 618.667 er en del av kostnader som foreslås håndtert i revisjonen.

Representantskapets budsjettvedtak innebar en finansiering av selskapets virksomhet kr. 2.073.071 lavere enn styrets innstilling. Selskapet har arbeidet med dette som utgangspunkt og identifisert tiltak med akseptabel risiko som gir en økonomisk effekt på kr 650.000 for deler av dette. I det ordinære budsjettforslaget inngikk det allerede kr. 1.000.000 i effektivisering på de administrative ansvarsområdene. Samlet administrativ effektivisering i perioden 2023 til 2026 er på kr. 5.750.000.

Selskapet beredskapsstyrke gjennomfører andre tjenester som ikke lovpålagte akutte helseoppdrag samt assistanse til kommunal helseomsorg tilsvarende kr 1.000.000 som ikke inngår i finansieringsgrunnlaget. Dette temaet er del av arbeidet som foregår i økonomisk arbeidsgruppe, men som en midlertidig løsning for 2026 foreslås at disse kostnadene kompenseres i revidert budsjettvedtak slik at selskapets økonomiske situasjon fra og med 2027 kan trygges ytterligere.

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

Oppsummert danner dette grunnlag for at styret innstiller på at den kommunale finansieringen blir som følger for 2026:

Elementer	Kostnad	Merknad
Vedtatt kommunal finansiering	kr 112.647.809	Vedtatt november 2025
Økning i udekket underskudd fra 2025	kr 717.543	Totalt kr 6 717 543 for 2026
Rest for økonomiske tiltak	kr 1.573.071	Redusert effekt på behov kr 2.073.071
Andre tjenester	kr 1.000.000	Ikke lovpålagte helseoppdrag
Økt bruk av feierfondet	kr (1.000.000)	Til sammen kr 3.315.174 brukes i 2026
Ikke budsj.for likviditetslån	kr 618.667	20 millioner kroner i likv. lån fra Bodø
Reduserte lånevdrag første år.	Kr (1.293.137)	Totale avdrag er kr 2.256.863 for 2026
Behov kommunal finansiering	kr 114.263.953	Revidert budsjett 2026

---- O ----

Forslag til vedtak

Styret ber representantskapet om å fatte følgende vedtak på forhold som er endret fra opprinnelig budsjettvedtak:

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

Finansiering	B 2025	B 2026	Rev B2026	Merknad
Brutto behov	108.808.677	112.647.809	114.263.953	Justert finansieringsbehov
Feiertjenesten finansieres ved gebyr. - 28 360 boliger - 10 214 fritidsboliger	11.509.478	10.750.610	9.750.610	Tjenestekost / selvkost - Boligsats, kr. 262,-. - Fritidsboligsats, kr. 168,-.
Netto (fratrasket feiing)	97.299.199	102.573.083	104.013.343	Netto kommunal kostnad
Refusjon og salgsinntekter	48.630.195	51.362.534	51.362.534	31 % av brutto finansiering

- 3. Opptjent premiefond, kr 7.567.580, fra pensjonskassen benyttes til å betale pensjonspremie.*
- 4. Det iverksettes effektiviseringstiltak for å tilpasse eksisterende drift til vedtatte økonomiske rammer for ytterligere kr. 650.000,-. Selskapet skal prioritere målrettet arbeid med fortsatt effektivisering.*
- 5. Fremføring av driftsunderskudd fra regnskapsåret 2022 dekkes inn med kr. 6.717.543,- i år 2026. Kr. 3.000.000,- dekkes av 110-Nordland og Kr. 3.717.543,- dekkes av Salten Brann.*
- 6. Ubrukte lånemidler pr. 31.12.25 overføres og benyttes til å finansiere investeringsplanen.*
- 7. Innbyggerbetaling for 110-tjenesten fastsettes til 14 kr. pr. innbygger.*
- 8. Bundet fond for feiertjenesten på kr. 3.315.174 benyttes i sin helhet for år 2026.*

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

BUDSJETTFORUTSETNINGER

Lønnskostnader; Pensjonskassens prognoser for netto pensjonskostnad viser en økning på 1,5 millioner kroner sett opp mot nivå for 2025. Pensjonskostnaden føres etter kommunale regler hvor svingninger i kostnader fastsettes til premieavviket og nedbetaling av denne gjelden gjøres iht. reglene for amortisering. Selskapet har i dette budsjettforslaget ikke budsjettert etter likviditetsbehovet, men etter nivå for beregnet budsjettkostnad slik kommunene.

Forventet lønnsvekst; for år 2026 er beregnet til kr. 3.500.000,- (4,1%) med virkning fra 1.mai 2026.

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 50 millioner kroner. Investeringene skal lånefinansieres og vil medføre at selskapets finanskostnader øker med 3,7 millioner kroner.

Renteutvikling; I februar 2026 ble selskapets låneportefølje konsolidert. Før låneopptak for budsjettår 2026 så er selskapets gjeld litt over 50 millioner kroner. Selskapet har inngått avtale med fast rente over 3 år til rett under 4,5 % for å binde risiko og usikkerhet de neste 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. Ugunstig kronekurs bidrar til å gjøre produktene mer kostbare. Selskapet har inngått rammeavtale på levering av brannbiler for å effektivisere anskaffelsesprosessen med leverandør Egenes AS.

Kommunal deflator; for år 2026 ble kommunal deflator beregnet til 3,5 % ifm. regjeringens budsjettforslag, men endelig økning for kommunal sektor ble fastsatt til 4,1% som følge av vedtak i statsbudsjettet den 22. desember 2025.

Fondsbruk; Bundet fond tilhørende selvkostområdet for feiing blir benyttet for å del-finansiere deler av driftskostnadene for feiing med kr. 3.315.174,-.

110-tjenesten i Nordland; Det er flere forhold som bidrar til kostnadsøkning for Nordland 110 i 2026. Noe er begrunnet i kjente merkostnader, mens andre økninger knytter seg til usikkerhet i rammebetingelsene ifm. de nye nasjonale operasjonsstøtte verktøyene som er under innføring i regi av NKS110 IKS¹. Derfor økes innbyggerbetalingen fra sju til 14 kroner parallelt med at alarminntektene øker.

Grunnutdanning; 101 (29 %) konstabler og utrykningsledere mangler lovpålagt grunnutdanning iht. brannloven. Kostnader dekkes iht. selskapsavtalens §7. Selskapet utarbeider årlig plan for kursgjennomføring som sendes kommunene før sommeren, som grunnlag for deres

¹ Nasjonalt kommunesamarbeid for 110-sentralene interkommunale selskap

budsjettarbeid. Plan for budsjettåret 2026 er allerede oversendt, og dialog med kommunene er i gang.

Brannbiler; Flere av selskapets brannbiler er av eldre dato og har svært høye vedlikeholdskostnader og skal byttes ut. Antall biler over 20 år er redusert fra 19 til 11 av totalt 44 biler ila 2025. I revidert budsjett- og økonomiplan for 2025 – 2028 ble det vedtatt å investere kr. 40.000.000,- til fornying av brannbiler noe som gjennomføres iht. vedtatt plan.

Brannstasjoner; 15 av 25 brannstasjoner innfrir ikke de lovmessige kravene for HMS og egnethet fastsatt av arbeidstilsynet. Tjenestekompetanse som er vedtatt i kommunale brannordninger, som krever utbedring av alvorlige mangler ift. bygg teknisk HMS-krav, kan ikke iverksettes før stasjonene har det nivå som forutsettes for forsvarlig tjenesteutøvelse. Dette gjelder spesielt for kommuner som har vedtatt røkdykkertjeneste på nivå 1 som del av sin brannordning.

VURDERINGER

Potensielle kostnadsreduksjoner

Justering av tjenestestruktur (lovpålagte oppgaver)

Revisjon av brannordninger

Den 24. mai 2025 ble saken om revisjon av brannordning behandlet i representantskapet, tatt til orientering og oversendt til kommunal behandling. Styret innstilte på balansert nivå som la til grunn en reduksjon av driftskostnader på brannordninger tilsvarende kr. 2.751.081.

	Lav	Balansert	Høy
Beiarn	545 325	0	0
Bodø	4 676 826	1 122 246	0
Fauske	1 229 111	531 067	0
Hamarøy	1 472 813	138 793	0
Meløy	1 650 599	413 650	72 985
Steigen	1 076 393	545 325	0
Værøy	545 325	0	0
Salten brann	11 196 392	2 751 081	72 985

Det kan påregnes ytterligere reduksjon på kr. 1.000.000 på felleskostnader for beredskap, til sammen kr. 3.751.081 for de 7 kommunene som ble behandlet. Status pr. 8. april 2026:

Kommune	Vedtak	Effekt anbefaling	Effekt Vedtak 2026	Status
Bodø	Nei, utsatt behandling	1.122.246		Utsatt behandling etter 2 runder i bystyret. Avventer resultat av økonomisk arbeidsgruppe.
Fauske	Ja	531.067	0	Ingen endring
Hamarøy	Ja	138.793	0	Innhavet og Drag slås sammen når ny brannstasjon etableres i Dragkrysset. Inntil videre som i dag.
Steigen	Ja	545.325	0	Ingen endring
Meløy	Nei	413.650		Utredning startet på nytt etter bortfall av adm ledelse.
Beiarn	Nei	0		Uklar status
Værøy	Nei, utsatt behandling	0		Utsatt behandling
Saltdal *	Ja	170.000	0	Ingen endring
Sørfold *	Nei	0	0	Vedtak på at det ikke skal revideres.
Gildeskål *	Nei	0		Utredning pågår
Felleskostnader		1.000.000		Andel brannordning
Alle	4 vedtak	3.921.081	0	Inkl. Reduserte felleskostnader

De 3 siste kommunene var ikke med i oppstarten av revisjon av brannordning. Struktur- og driftskostnader for brannordninger inkl. felleskostnader utgjør 75 % av selskapets totale kommunale finansiering.

SALTEN BRANN IKS

Olav V gate 200, 8070 Bodø, Tlf: 75 55 74 05, Faks: 75 55 74 08,
e-post: post@saltenbrann.no, Internett: www.saltenbrann.no

Justering av tjenestestruktur (ikke lovpålagte oppgaver)

Vurdere gjennomføring av helseoppdrag (akutthjelper og bære/løfte assistanse)

I Salten Brann IKS sitt ansvarsområde er det ikke etablert formelle avtaler om at brann- og redningstjenesten skal bistå helsevesenet utover den generelle hjelpeplikten som gjelder for alle borgere. Samtidig kan det være samfunnsmessig hensiktsmessig å organisere enkelte tjenester slik at brann- og redningstjenesten bistår helsetjenesten. Brannvesenet er til stede i alle kommuner og kan derfor være en ressurs i områder med lang responstid for helsetjenesten. Spørsmålet om Salten Brann IKS skal ha en slik rolle kan også påvirke organiseringen av brannordningen, ved at slike oppgaver – sammen med brann- og redningsoppgaver – kan bidra til å forsvare en lokal beredskap i mindre kommuner. En slik løsning forutsetter avtaler om oppgaveløsning og ansvarsforhold med helsetjenesteansvarlige, kommunene og helseforetaket, samt finansiering av de kostnadene dette medfører for brann- og redningstjenesten.

Brann- og redningspersonell har alminnelig hjelpeplikt etter straffeloven § 287 når en person er i åpenbar livsfare. De kan også ha tjenesteplikt til å iverksette grunnleggende livreddende førsteinnsats når de først er på stedet. Uten avtale har det kommunale brannvesenet ikke ansvar for å etablere en organisasjon som skal ivareta helsetjenesteoppgaver. Det medisinske ansvaret ligger fortsatt hos helsetjenesten. Brannvesenet skal heller ikke utføre oppgaver de ikke har kompetanse eller utstyr til. Skillet går derfor i praksis mellom livreddende førstehjelp og det å etablere eller overta helsetjenestens funksjoner. Selskapet konstaterer at det er uenighet i juridisk forståelse på hvilke akutte helseoppgaver som tilligger hhv kommunalt og statlig ansvar (helseforetak). En klarhet i dette vil gjøre det enklere å følge opp hvem som har det økonomiske ansvaret og fakturere ansvarlig part etter gjennomført oppdrag.

Når AMK (113) ber brann- og redningstjenesten rykke ut fordi helseressursene har lang responstid, vil det normalt foreligge forventning om å bistå med livreddende førsteinnsats/tidskritiske oppgaver som må løses uten at brannvesenet overtar helsetjenestens ansvar. Selv uten formelle avtaler utfører brann- og redningstjenesten allerede i dag enkelte oppdrag som har et tydelig helseinnslag. Dette kan blant annet omfatte:

- Førstehjelp ved akutte hendelser
- Bære- og løfteoppdrag i samarbeid med ambulansetjenesten
- Assistanse til legevakt eller AMK og akuttinnsats ved hjertestans
- Transport- eller evakuerings oppgaver i forbindelse med ulykker eller sykdom

Tall fra Salten Branns ansvarsområde viser at denne typen oppdrag forekommer i varierende grad mellom kommunene. Selv om hvert enkelt oppdrag kan være kortvarig, binder de ofte opp flere mannskaper og utrykningskjøretøy. Dette innebærer en kostnader og kapasitetsbinding for brannvesenet.

Antall oppdrag for Salten Brann	2021	2022	2023	2024	2025
- Akutthjelper / Hjertestans	35	23	48	44	43
- Bære / løfte oppdrag	42	35	57	35	60
Sum helseoppdrag	77	58	105	79	103
Sum kostnad	907.137	683.298	1.237.005	930.699	1.213.443

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

Selskapet mener at disse oppdragene må finansieres av kommunene inntil andre avklaringer foreligger mellom kommunen og helseforetaket (NLSH).

Justering av administrative støttetjenester

Ytterligere administrativ effektivisering

Selskapet har analysert ulike tiltak for å kunne effektivisere og redusere driftskostnader innenfor det som kan besluttes av selskapet. Endringer i tjenestestruktur, les brannordning, må besluttes av eierkommunene.

Det betyr tjenester som understøtter kjerneaktivitetene som 1) brannforebygging, 2) nødmeldetjenesten for brann og 3) brannberedskap, og som styret selv kan beslutte.

Det er identifisert tiltak på alle ansvarsområder med ulik risiko klassifisering. Selskapet anbefaler ikke tiltak som har høy risikograd, illustrert med rød farge da det er til fare for at kjerneaktivitetene kan produseres innenfor lover, forskrifter og regelverk.

Nedenfor presenteres en oversikt over effekten av anbefalte økonomiske tiltak pr ansvarsområde som har akseptabel risiko :

Ansvarsområde	Tiltaksområder	Innsparing 2026
110-sentral (110)	Redusert vikar tilgang, turnusjustering	kr 250.000
Forebyggende (338)	Lavere aktivitetsnivå, tilsyn, kampanjer	kr 100.000
Beredskap (339)	Lavere aktivitetsnivå, kurs, øving	kr. 200.000
Administrasjon (335)	Lavere aktivitetsnivå på intern kontroll, færre lisenser, mindre kurs, færre reiser	Kr. 100.000
Total realistisk effekt		Kr. 650.000

Tiltakene som er identifisert innebærer:

- Økt sårbarhet i driftsforutsetninger, for beredskap spesielt
- Noe økt operativ sårbarhet for håndtering av hendelser
- Redusert utviklings- og forbedringskapasitet på alle ansvar
- Redusert internkontroll, redusert digital tilrettelegging og lavere aktivitetsnivå for alle ansvarsområder
- Risiko for økt HMS-avvik utover det som allerede er registrert for brannstasjoner og grunnutdanning
- Økt risiko for budsjettavvik i 2026 og muligheten for å håndtere framført underskudd

Med disse økonomiske innsparingstiltakene så har selskapet effektivisert for 5.750.000 kroner siden 2023.

SALTEN BRANN IKS

Olav V gate 200, 8070 Bodø, Tlf: 75 55 74 05, Faks: 75 55 74 08,
e-post: post@saltenbrann.no, Internett: www.saltenbrann.no

Risikovurdering av revidert budsjett 2026

Fremført underskudd (kr. 6.717.543)

Resultatregnskapet for 2025 viser et positivt netto driftsresultat på kr. 2 757 516, hvorav resultatet og mindre forbruket på kr. 1 718 130 etter fondsdisponering, går til dekning av tidligere års merforbruk på kr 8 435 673. Saldo på udekket underskudd på kr 6 717 543 må dekkes inn i 2026, jfr. lovkrav og blir foreslått ivaretatt ifm. budsjettrevisjon. Det er viktig for den videre økonomiske utviklingen at tidligere års underskudd gjøres opp som del av budsjettåret 2026. Høy risiko.

Renter og avdrag øker (+ kr. 3.700.000)

I 2026 forventes rentekostnaden å øke med kr. 618.667 for ikke budsjetterte renter for likviditetslån fra Bodø kommune på 20 millioner kroner. Lånet ble tatt opp juni 2025 og innfridd mars 2026. Likviditetslånet ble tatt opp for å kunne gjennomføre vedtatte materiellinvesteringer av nye brannbiler jfr. tidligere budsjettvedtak. Dette ble gjort i påvente av revisjon av selskapsavtalen som måtte gjøres for at selskapet skulle kunne ta opp egne lån. Finanskostnader føres som utgifter på ansvarsområdet for administrasjon i selskapet, 335. I 2027-2029 vil renter og avdrag utgjøre til sammen 8,2 millioner kroner og belaste selskapets budsjetter fram til år 2045. Middels risiko.

Avvik på lovpålagt grunnutdanning

Det er fortsatt avvik på 1) lovpålagt grunnutdanning for deltidskonstabler og utrykningsledere i selskapet samt 2) manglende funksjon og kvalitet på brannstasjonene jfr. arbeidstilsynets bestemmelser. Gjennomføring og finansiering av lovpålagt grunnutdanning avtales direkte med den enkelte kommune iht. selskapsavtalens § 7 og finansieres med faktura til kommunene. Lav risiko.

Anstrengt likviditet (- kr. 10.200.000)

Likviditeten er fortsatt anstrengt da utgiften til pensjonspremien er 10,2 millioner kroner høyere enn forventet regnskapsført pensjonskostnad. Dette er ikke bærekraftig i lengden. Denne problemstillingen er sentral i økonomisk arbeidsgruppe. Fondsoppbyggingen for 110-Nordland over de neste 4 årene vil styrke den samlede likviditeten mot slutten av økonomiplanperioden. Bruk av selskapets premiefond til å betale pensjonspremien avhjelper på likviditetsbelastningen. Fortsatt høy risiko

Stor andel av kommersielle inntekter (31%)

For år 2026 er driften av 110-Nordland nærmest fullfinansiert av inntekter fra salg av direktebalede brannalarmer til 110-sentralen tilsvarende kr. 38.791.600,-.

Salgsinntektene er felleseie for samtlige kommuner i Nordland da inntektene tilhører kommunene, men for å redusere kommunal finansiering av 110 tjenesten så beholder 110-sentralen alle inntektene. Dette omtales som den solidariske modellen. Tidligst fra år 2027 kan rettmessig andel av overskudd fra alarmsalget tilbakeføres til selskapets eierkommuner. 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. Overskuddet og fondsavsetning 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>

Selskapet mener at det bør vedtas et mål om at avsetning til fondet bør være på 15 millioner kroner for å håndtere formålet med avsetningen. Middels til høy risiko.

Hovedmål for selskapet

Hovedmål

Selskapet prioriterer fire strategiske hovedmål som skal sikre en trygg, bærekraftig og fremtidsrettet beredskapsorganisasjon. Først skal driften være sikker og effektiv, med tydelig ledelse, involvering av ansatte og tilfredsstillende HMS-standard. For å sikre langsiktig stabilitet kreves bærekraftig finansiering, der både organisasjonsstruktur og driftsnivå tilpasses realistiske økonomiske rammer som ivaretar de lovpålagte tjenester. Bærekraft perspektivet skal integreres i både drift og anskaffelser, blant annet gjennom smartere ressursbruk og digitale løsninger som reduserer miljøavtrykket. Det fjerde hovedmålet adresserer et mer alvorlig tids-skille: kommunene skal forberedes på å ivareta oppgaver i nasjonale kriser, sikkerhetspolitiske spenninger og i ytterste konsekvens krig og her må det forventes at Salten Brann IKS får en rolle på vegne av kommunene, uten at denne er tydeliggjort. Dette krever helhetlige beredskapsplaner, koordinering med myndigheter og systematisk øving.

For å nå disse målene må selskapet gjennomføre nødvendige omstillinger, innenfor selskapsavtale og framtidig eierstrategi og styrke forvaltning innen økonomi og HR. En ønsket organisasjonskultur skal forankres gjennom ledelse, tillitsvalgte og strukturert HMS-arbeid. Kvalitetssystemet skal brukes aktivt, og et planverk basert på nasjonale føringer (Totalberedskapsmeldingen, NOU 2023:17, SBS m.fl.) skal ferdigstilles og iverksettes. Summen av alt dette er en profesjonalisert organisasjon som på vegne av kommunene, både tåler press i dag – og står rustet for morgendagens kriser.

Vedlegg A Revidert driftsbudsjett 2026

Poster	Regnskap	Regnskap	REV Budsjett	Budsjett
	2024	2025	2026	2026
Driftsinntekter				
Salgsinntekter	44 055 761	38 726 284	43 111 600	43 111 600
Refusjoner	6 304 165	12 243 144	9 583 478	8 200 934
Kommunale overføringer	104 523 225	108 808 677	114 276 081	112 647 809
Sum driftsinntekter	154 883 151	159 778 105	166 971 159	163 960 343
Økning av kommunale overføringer	8,51 %	4,10 %	5,02 %	3,53 %
Økning av salgsinntekter og refusjoner	-4,27 %	1,21 %	3,39 %	5,52 %
Driftsutgifter				
Lønnskostnad	90 774 101	96 310 303	98 859 261	97 627 589
Sosiale utgifter	23 471 941	19 135 491	22 389 784	22 377 657
Kjøp av varer og tjenester	32 276 100	33 905 572	33 134 202	31 291 957
Interne overføringer*)				
Overføringer og tilskudd til andre (momskomp)	2 229 844	4 341 561	3 865 209	2 767 665
Annen driftskostnad	-	-	-	-
Avskrivninger	5 312 000	6 641 198	7 022 638	6 822 638
Sum driftsutgifter	154 063 985	160 334 125	165 271 094	160 887 506
Økning av driftsutgifter	1,06 %	1,33 %	3,08 %	3,05 %
Brutto driftsresultat	819 165	(556 020)	1 700 064	3 072 836
Finansposter				
Renteinntekter	6 700	475 482	6 700	6 700
Utbytter		82 060		
Renteutgifter	1 254 962	1 107 640	2 302 208	1 775 000
Avdrag på lån (15 år - fra år 2020)	2 582 754	2 777 564	2 256 863	3 550 000
Netto finansutgifter	(3 831 016)	(3 327 662)	(4 552 371)	(5 318 300)
Økning av finansutgifter	-	42,44 %	36,80 %	-2,54 %
Motpost avskrivninger	5 312 000	6 641 198	7 022 638	6 822 638
Netto driftsresultat	2 300 149	2 757 516	4 170 331	4 577 174
Disp. eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering				
Avsetninger til bundne driftsfond feier				
Bruk av bundne driftsfond feier	-		(3 315 174)	(2 275 788)
Avsetninger til disposisjonsfond	2 300 150	1 039 386	1 052 961	852 961
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Dekning av tidligere års merforbruk	-	1 718 130	6 717 543	6 000 000
Sum disponeringer/dekning av netto driftsresultat		2 757 516		
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	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 B Revidert ansvarsbudsjett 2026

ANSVARSBUDSJETTER FOR 2026	110-sentral (110)	Alarmsalg (120)	Selskap fellesdrift (335)	Feietjenesten (337)	Brannforebygging (338)	Brannberedskap (339)	Selskapet
DRIFTSINNTEKTER							
Salgsinntekter	-	38 791 600	150 000	270 000	550 000	3 350 000	43 111 600
Refusjoner	3 501 552	26 000	15 700 011	9 331 224	10 637 344	84 378 428	123 859 559
17810 Salg til kommunene som er deltakere i selsk.	1 197 854	-	14 302 481	9 141 224	10 537 344	79 097 178	114 276 081
Overføringer	-	-	-	-	0	-	-
DRIFTSUTGIFTER							
Lønn inkl. sosiale utgifter	21 224 967	1 963 831	6 946 978	9 695 750	10 952 344	70 465 176	121 249 045
10100 Lønn faste stillinger	12 223 872	1 475 600	5 006 888	7 201 530	8 411 316	26 062 022	60 381 229
10110 Lønn vikar faste still	409 118	-	-	-	-	-	409 118
10150 Søn-/kvelds og natt	2 162 485	-	-	-	-	4 348 418	6 510 903
10151 Vakttillegg- deltidsmå	-	-	-	-	-	8 980 137	8 980 137
10152 Andre særskilte tilleg	-	-	-	-	-	9 071 584	9 071 584
10153 Helge og høytidstilleg	545 047	-	-	-	-	1 965 242	2 510 289
10154 Andre særskilte tilleg	55 000	-	-	43 000	-	1 147 440	1 245 440
10155 Lønn overbefalsvakt	-	-	-	-	-	859 919	859 919
10156 Lønn risikotillegg ved	-	-	-	-	-	601 481	601 481
10157 Lønn ekstravakt deltid	-	-	-	-	-	531 672	531 672
10158 Lønn merforbruk deltid	-	-	-	-	-	600 000	600 000
10910 Bodø kommunale pensjon	3 136 641	312 827	1 061 460	1 526 724	1 783 199	7 159 693	14 980 544
10930 Avtalefestet pensjon -	-	-	-	-	-	-	-
10990 Arbeidsgiveravgift	1 521 934	143 784	508 630	624 495	727 829	3 882 569	7 409 240
Kjøp av varer og tjenester	(21 776 376)	36 853 769	(245 840)	3 505 648	235 000	14 562 001	33 134 202
12370 Interne overføringer (inntekt)	(35 998 969)	-	(4 001 676)	-	(605 000)	-	(40 605 645)
12371 Interne overføringer (utgift)	2 334 055	35 998 969	-	1 475 648	-	-	39 808 672
Overføringer	-	-	878 959	285 000	0	2 701 250	3 865 209
14290 Motkonto mva kompensasjon	-	-	878 959	285 000	-	2 701 250	3 865 209
14720 Tap på krav	-	-	-	-	-	-	-
Kalkulatoriske avskrivninger	1 625 599	-	-	250 000	0	6 200 000	8 075 599
15901 Avskrivning på transportmidler	572 638	-	-	250 000	-	6 200 000	7 022 638
15400 Avsetning til disposisjonsfond	1 052 961	-	-	-	-	-	1 052 961
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	3 480 323	32 463	8 269 914	(3 565 174)	(6 587)	(6 199 999)	2 010 940
FINANSPOSTER							
Renteinntekter	572 638	-	6 700	250 000	-	6 200 000	7 029 338
19000 Renteinntekter	-	-	6 700	-	-	-	6 700
19901 Motpost avskrivning anl	572 638	-	-	250 000	-	6 200 000	7 022 638
Finansutgifter	-	-	4 559 071	-	-	-	4 559 071
15000 Rentekostnad bank	-	-	2 302 208	-	-	-	2 302 208
15100 Avdrag på lån	-	-	2 256 863	-	-	-	2 256 863
NETTO DRIFTSRESULTAT	2 907 685	32 463	3 717 543	(3 315 174)	(6 587)	1	3 335 931
BRUK AV AVSETNINGER							
19300 Bruk av tidligere års mindreforbuk	-	-	-	3 315 174	-	-	3 315 174
19400 Bruk av disposisjonsfond (Premieavvik)	-	-	-	-	-	-	-
19500 Bruk av bundet fond	0	0	-	3 315 174	-	-	3 315 174
Inndekning fra tidligere års merforbruk	3 000 000	-	3 717 543	-	-	-	6 717 543
15300 Dekning av tidligere års merforbruk	3 000 000	-	3 717 543	-	-	-	6 717 543
REGNSKAPSMESSIG MER ELLER MIND	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 Kommunal finansiering pr. kommune revidert budsjett 2026 vs. Budsjett 2025

Opprinnelig budsjett 2026 (7. november 2025)

Fordeling kommuner ansvar 2026 (Ny finansieringsregel §7)	Tilknytnings- avgift (Ikk 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		12 650 867	156 809	7 955 193	1 451 850	296 589	404 090	714 005	394 169	274 082	100 245	903 834
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		855 610	10 605	538 030	98 192	20 059	27 330	48 290	26 659	18 537	6 780	61 129
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		10 137 344	125 653	6 374 625	1 163 391	237 662	323 804	572 144	315 854	219 626	80 328	724 257
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			18 860 227	469 136	10 392 292	1 852 886	763 071	1 004 752	968 879	695 152	704 644	490 399	1 519 016
339 Nødnettlisenser		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						76 653 378	1 945 179	41 524 511	7 593 137	3 166 432	4 165 390	3 983 750	2 856 904	2 908 301	2 031 101	6 478 673
BRUTTO KOMMUNAL FINANSIERING - HELE SELSKAPET						112 643 614	2 699 292	61 292 918	11 957 446	4 417 682	5 765 163	6 418 970	4 319 165	4 040 966	2 483 179	9 248 833
NETTO KOMMUNAL FINANSIERING UTEN FEIING (SELVKOST/GEBYR)						101 897 199	2 398 247	56 552 358	10 466 571	3 880 742	5 080 613	5 478 190	3 753 585	3 580 546	2 378 454	8 327 893

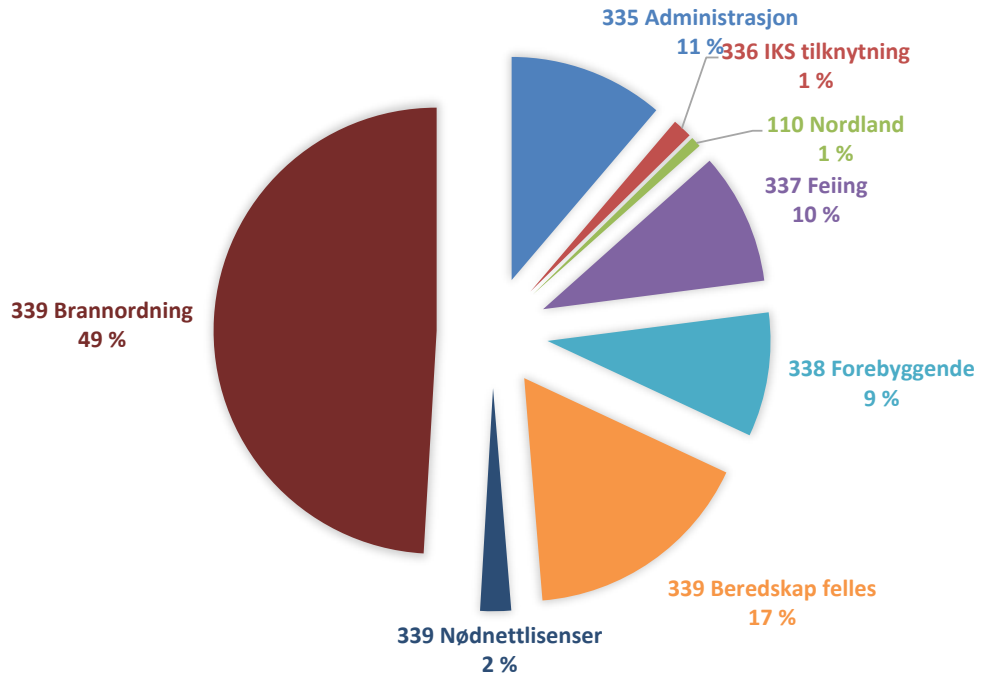
Revidert budsjett 2026 (1. juni 2026)

Fordeling kommuner ansvar 2026 (Ny finansieringsregel §7)	Tilknytnings- avgift (Ikk 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		12 695 075	157 357	7 982 992	1 456 924	297 626	405 502	716 500	395 546	275 040	100 595	906 993
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	9 148 630	253 120	4 054 208	1 271 624	450 680	577 034	797 488	478 886	390 212	89 426	785 952
338 Forebyggende				X		10 537 344	130 611	6 626 155	1 209 296	247 039	336 580	594 720	328 317	228 292	83 498	752 835
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			21 304 027	529 924	11 738 866	2 092 972	861 945	1 134 942	1 094 420	785 226	795 947	553 942	1 715 842
339 Nødnettlisenser		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						79 097 178	2 005 967	42 871 085	7 833 224	3 265 306	4 295 580	4 109 292	2 946 978	2 999 604	2 094 644	6 675 498
BRUTTO KOMMUNAL FINANSIERING - HELE SELSKAPET						114 276 081	2 721 903	62 447 681	12 068 537	4 448 734	5 812 958	6 445 606	4 347 049	4 079 100	2 537 655	9 366 858
NETTO KOMMUNAL FINANSIERING UTEN FEIING (SELVKOST/GEBYR)						105 127 451	2 468 783	58 393 473	10 796 913	3 998 054	5 235 924	5 648 118	3 868 163	3 688 888	2 448 229	8 580 906

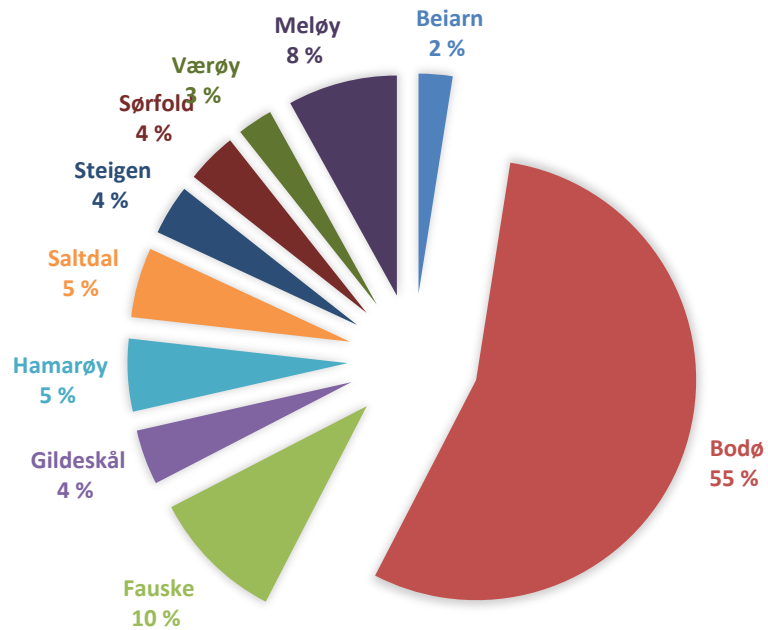
SALTEN BRANN IKS

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

KOMMUNAL FINANSIERING AV SELSKAPET



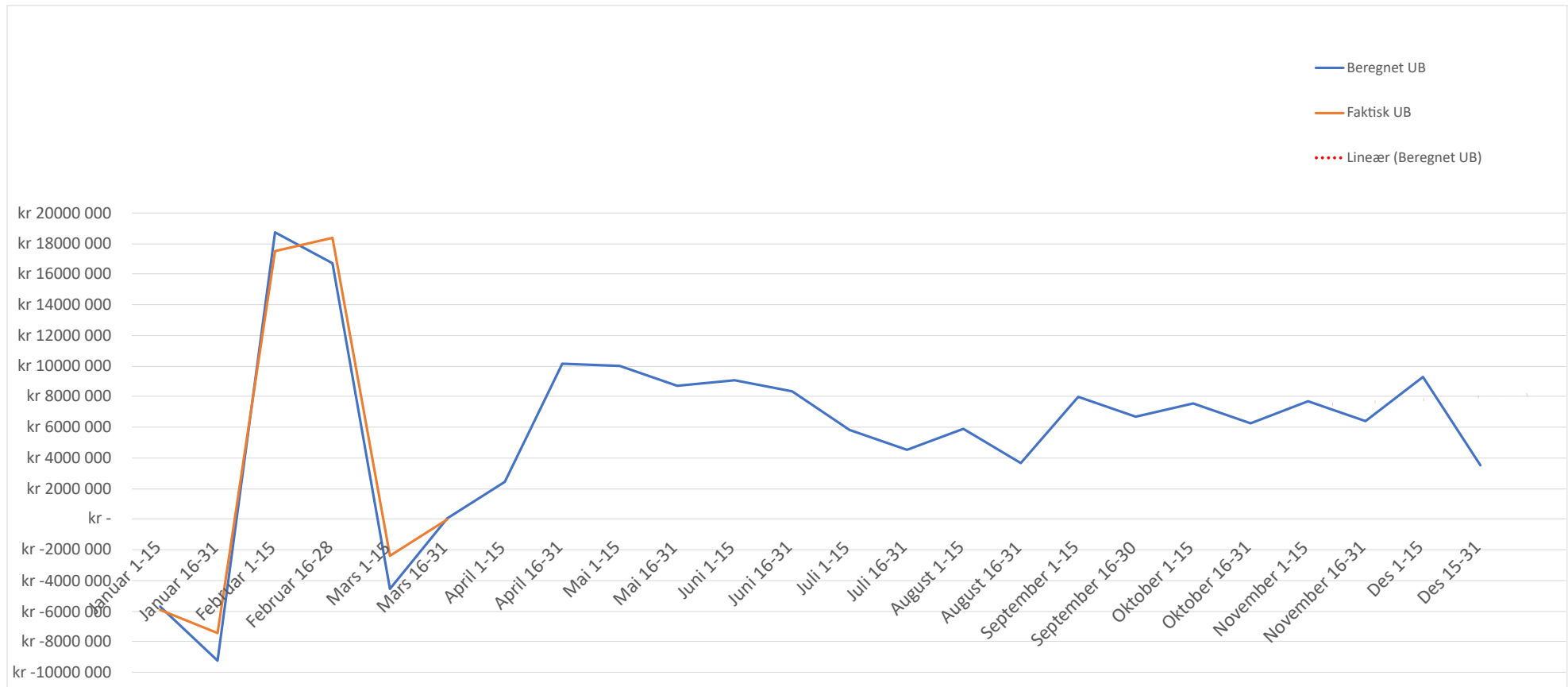
KOMMUNALE BRANNORDNINGER



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 D Likviditetsbudsjett for 2026
(Inklusiv bruk av premiefondet)



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