

RAMMER FOR BUDSJETT OG ØKONOMIPLAN 2026 – 2029

- Vedlegg A: Økonomiplan 2025 – 2028
- Vedlegg B: R. sak 10/25, Reviderte brannordninger

Oppsummering

Utfordringen i økonomiplanperioden 2026 – 2029 er å skape samsvar mellom struktur og finansiering. Eierne av selskapet har vedtatt at den kommunale finansieringen av selskapet skal reduseres med 5 prosent fra 2025 til 2026. Håndteringen av 1) fremtidige pensjonskostnader, 2) kommunale vedtak 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. Årlig plan for utdanningsbehov, iht. vedtatte brannordninger avklares årlig med den enkelte kommune, og faktureres etter medgåtte kostnader iht. selskapsavtalens § 7.2. (jfr. Rsak 16/24, vedtakspunkt 7)

Gjennom revisjon av brannordninger for 7 av 10 kommuner ble det er påvist et økonomisk handlingsrom (over lovens minimumsbestemmelser) for de kommunale brannordningene som står for 71% av selskapets kommunale finansiering. Potensialet ble anslått til ca. 20 millioner kroner. I brannsjefens anbefaling er det anbefalt endringer tilsvarende 2,8 MNOK. Kommunen selv beslutter nivå for egen brannordning. Reduksjon i felleskostnader kommer i tillegg.

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

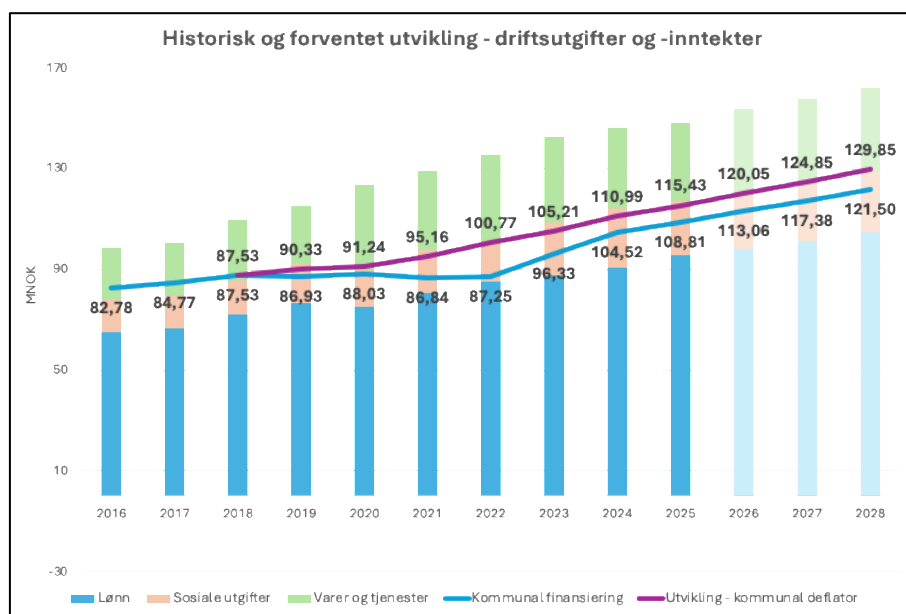
Selskapet har jobbet med flere tiltak for effektivisering til en verdi på 4,1 MNOK pr. år jfr. budsjettvedtak 2025. Selskapet vil arbeide for å identifisere relevante tiltak for ytterligere effektivisering som belyses i den kommende økonomiplanperioden 2026 – 2029.

Selskapet har totalt 1,5 millioner kroner på disposisjonsfond og 2,3 millioner kroner på bundet disposisjonsfond. Premiefondet i BKP er på 5,6 MNOK, men brukes til premiebetaling i 2025.

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 2028 er på 78,3 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 oppdragshåndteringsverktøy for 110 Nordland har vært økonomisk krevende.

Innføringen av brigadestruktur i 2018 hadde til hensikt å: «...forbedre den totale kvaliteten på selskapets hendelseshåndtering 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 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.

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

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 2025 på 5,6 MNOK og skal brukes til å betale pensjonspremie for 2025. Kostnader utover dette 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 – 2025, 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 et handlingsrom som utgjør en reduksjon i kommunenes samlede utgifter på inntil 20,8 MNOK årlig i brannordningene til den enkelte kommune ned mot lovens minimum. Så langt er 2,8 MNOK av dette handlingsrommet identifisert gjennom brannsjefens forslag til endringer av brannordning. Krav om reduksjoner utover dette nivået fordrer ytterligere reduksjoner i driftsstrukturen til at det samlede finansieringsbehovet er på et nivå som eierkommunene anser som økonomisk bærekraftig.

For planperioden 2025 – 2028 ble det vedtatt at utviklingen i kommunale overføringer skulle følge utviklingen i kommunal deflator på tross av informasjon om at pensjonspremien fordrer en økning av likviditet på 10 MNOK (brutto vs. Netto). Selskapsavtalen er tydelig på at kostnader for å ivareta kommunenes brannordninger skal finansieres av den enkelte kommune. Brannsjefen er av den oppfatning at deflator ikke kan benyttes som grunnlag i alle sammenhenger da det ikke vil dekke faktiske utgifter til kurs, opplæring og materiell.

Driftsinntekter

Selskapets regnskapsførte driftsinntekter for 2024 er på 158,6 MNOK, og utgjøres av kommunale overføringer (69,1%), salgsinntekter (26,3%) og refusjoner (4,5%).

Kommunale overføringer

I perioden 2025 – 2028 be det vedtatt at utviklingen i inntektene fra kommunale overføringer skulle være i henhold til kommunal deflator, med utgangspunkt i et nivå for 2025 på 108,8 MNOK.

Poster	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	39 818 150	40 198 768	41 469 600	43 841 600	46 213 600	48 585 600
Refusjoner	12 788 456	13 937 874	7 160 595	15 047 156	9 324 095	9 304 549
Kommunale overføringer	96 327 285	104 523 225	108 808 677	108 713 020	109 570 994	109 587 844
Sum driftsinntekter	148 933 891	158 659 867	157 438 873	167 601 776	165 108 688	167 477 993
Driftsutgifter						
Lønnskostnad	88 973 615	95 321 368	95 455 375	94 413 085	94 413 085	94 413 085
Sosiale utgifter	19 587 068	18 017 483	21 796 312	21 796 312	21 796 312	21 796 312
Kjøp av varer og tjenester	33 595 100	35 636 347	30 820 268	31 588 466	32 259 958	32 328 042
Overføringer og tilskudd til andre (momskomp)	3 990 161	4 541 034	2 224 175	2 327 259	2 341 384	2 321 838
Annen driftskostnad	-	-	-	-	-	-
Avskrivninger	6 305 292	6 588 876	5 822 638	5 695 118	5 563 440	5 563 441
Sum driftsutgifter	152 451 236	160 105 109	156 118 768	155 820 239	156 374 179	156 422 717
Brutto driftsresultat	(3 517 345)	(1 445 242)	1 320 105	11 781 537	8 734 510	11 055 276
Renteutgifter	1 212 458	1 332 191	2 211 087	2 699 730	3 150 786	3 592 068
Avdrag på lån (15 år - fra år 2020)	3 376 126	3 410 384	3 252 350	3 976 266	4 644 497	5 298 250
Netto finansutgifter	(4 241 621)	(4 577 208)	(5 456 737)	(6 669 296)	(7 788 583)	(8 883 618)
Netto driftsresultat	(1 453 674)	566 427	1 686 006	10 807 359	6 509 367	7 735 099
Disp. eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering						
Avsetninger til bundne driftsfond feier	1 008 343	1 267 445				
Bruk av bundne driftsfond feier	(3 252 421)	(12 458)	(1 008 343)	-		
Avsetninger til disposisjonsfond	690 991	2 300 150	194 349	4 807 359	9 509 367	11 735 099
Bruk av disposisjonsfond		(688 561)	-	-	(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)	566 427				
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	(0)	(0)	0	(0)

Salgsinntekter

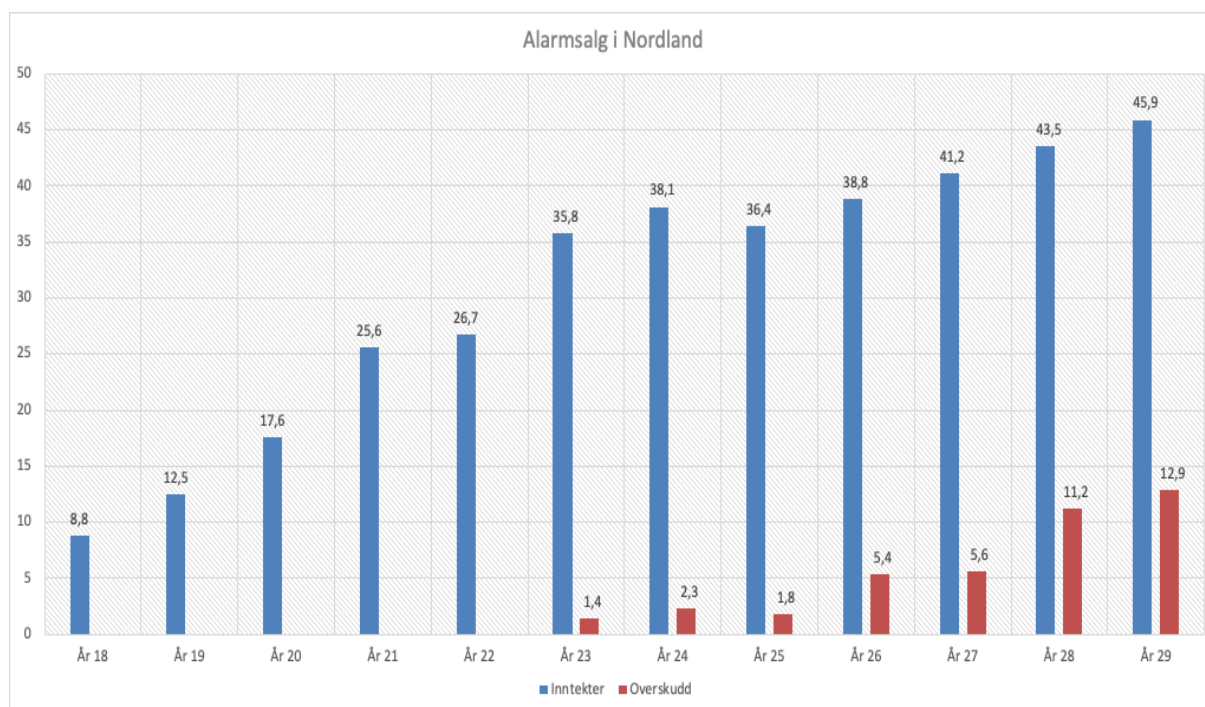
For inntektene fra salg av alarmtjenester tas det utgangspunkt i et regnskapsførte inntekter på 40,2 MNOK i 2024, og en årlig økning på mellom 7 og 8 prosent inkludert forventet prisvekst gjennom fireårsperioden. I 2025 er nåværende kunder fra kommunene i Sør-Troms, der selskapet i dag leverer alarmtjenester overført til 110-Troms. 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 ved at inntektene fra refusjoner holder seg på et jevnt nivå gjennom planperioden, for 2026 anslått til 14,5 MNOK.

Akkumulert vil det oppstå et overskudd mellom salg av alarmer og drift av alarm og 110-sentralen på 34 MNOK i neste økonomiplanperiode, en økning på nærmere 10 MNOK fra forrige planperiode.

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 2024 er på 160,1 MNOK, og består av lønnsutgifter (70,8%), kjøp av varer og tjenester (22,3%), og avskrivninger inkl. kapitalkostnader (MVA) (4,1%).

Lønnsutgifter

Selskapet har i 2024 regnskapsførte utgifter til lønn og sosiale kostnader på 113,3 MNOK og for budsjett i 2025 tilsvarende på 117,3 MNOK. Med bakgrunn i forventet inntektsnivå i perioden 2025 – 2028 må disse utgiftene ned.

En foreløpig analyse viser at det – avhengig av effekten av andre tiltak – kan bli nødvendig med et nedtrekk i stillingsrammen med ytterligere 2 – 3 stillinger, og at det er nødvendig å starte prosessen slik at dette gir en kostnadsreducerende effekt allerede fra 2026, men dette må sees opp mot de faktiske kommunale vedtakene for reviderte brannordninger.

Beregning av pensjonskostnader, premiegrunnlag og dermed likviditetsbehov omtales senere i saken.

Varer og tjenester

Budsjetterte utgifter til varer og tjenester i 2025 er på 30,8 MNOK og for regnskapsåret 2024 er dette tallet på 35,6 MNOK en betydelig nedgang. I perioden 26 – 29 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.

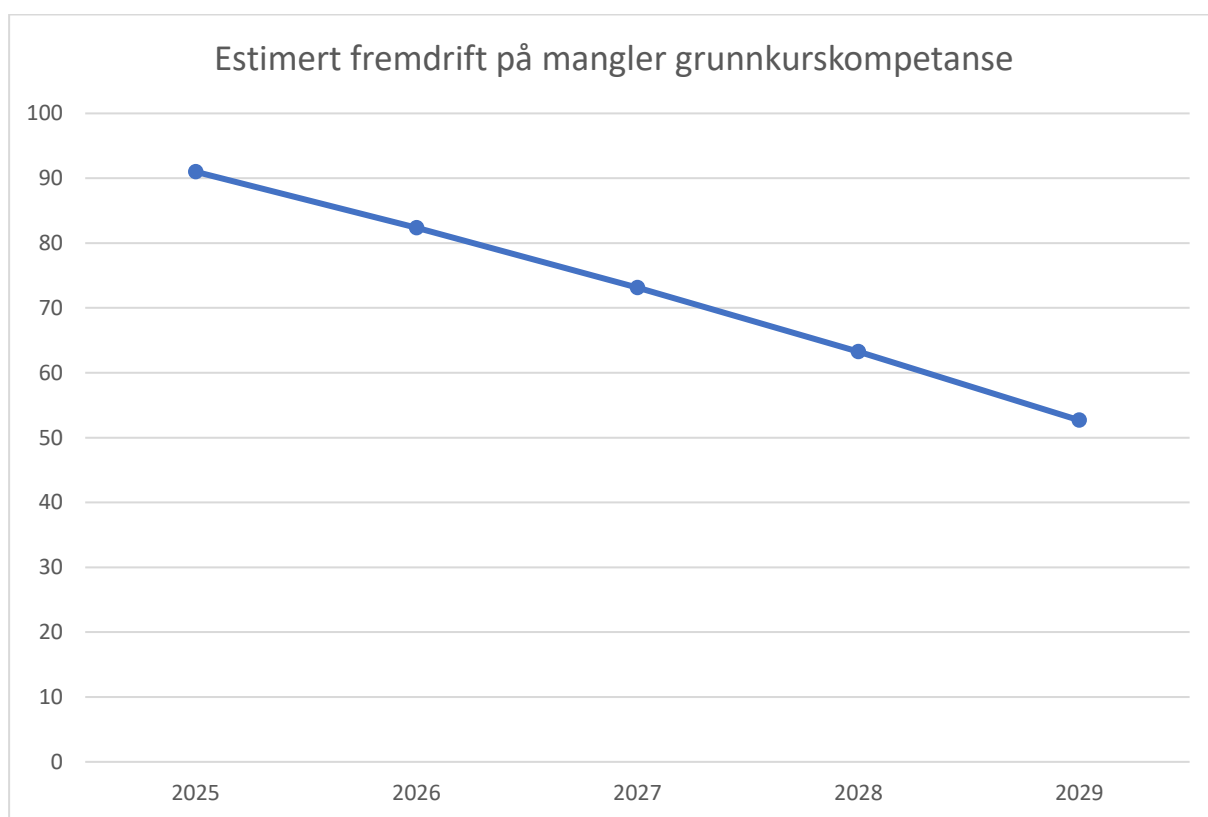
Lovpålagt grunnkompetanse §7 – problematisere fakturering av kostnader til eierkommunene

SALTEN BRANN IKS

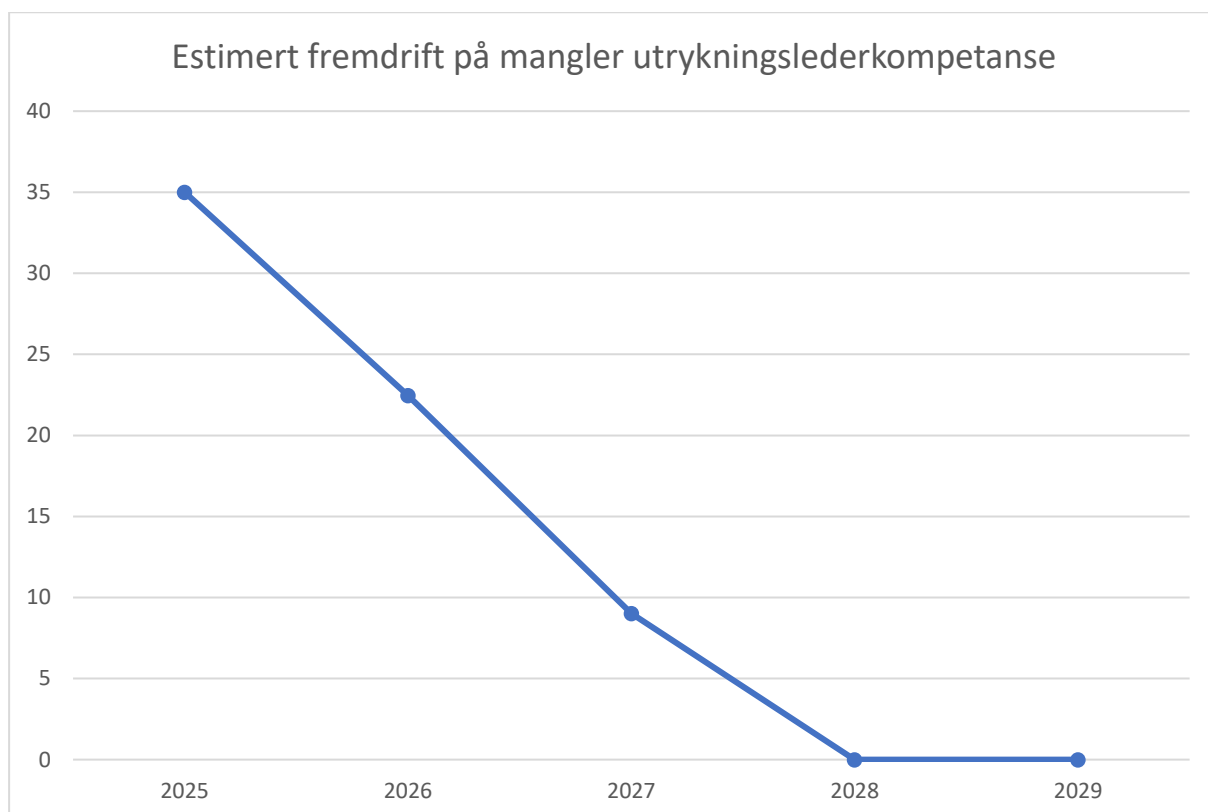
Olav Vs gate 200, 8070 Bodø, Tlf: 75 55 74 00, Faks: 75 55 74 08,
e-post: post@saltenbrann.no, Internett: www.saltenbrann.no

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.

Vi har visualisert en fremdriftsplan for når kompetansegapet for grunnkurs og utrykningslederkurs er dekket på deltid:



Grafen viser estimert fremdrift på antall mannskaper som mangler grunnkurs deltid. Dette er med forutsetningen at det gjennomføres 1 kurs med 15 elever hvert år og et snitt med 7 % utskiftninger av mannskap per år.



Grafen viser estimert fremdrift på antall mannskaper som mangler utrykningslederkurs deltid. Dette er med forutsetningen at det gjennomføres 1 kurs med 15 elever hvert år og et snitt med 7 % utskiftninger av mannskap per år.

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.» Kompetansekostnader og finansiering av dette som relateres til deltidsstyrken vil derfor ikke inngå i budsjetteringen i planperioden 2026 – 2029. Derimot vil dette bli fakturert ut etter avtale ved siden av tildelte midler i årsbudsjettet, men vil bli ajourført i budsjettrevisjon som gjøres i november måned slik at avvik mellom regnskap og revidert budsjett blir minst mulig.

Investeringer – kapitalkostnader som binder opp selskapet

Det er omfattende behov for fornyelse av selskapets materiell, i hovedsak brannbiler av varierende størrelser samt annet beredskapsmateriell.

I 2025 planlegges det med investeringer for 12,25 MNOK, og i 2026 for 15,1 MNOK. Med planlagte investeringer vil årlige renter og avdrag øke fra 5,5 til 6,7 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

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

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; 1) forsvarlig arbeidsmiljø og 2) forsvarlig tjenesteleveranse.

Inv nr	Investeringsarter for 2025	2025	2026	2027	2028
INV2528-1	Ny operatørplass i 110 sentralen	kr 950 000			
INV2528-2	Servicebiler feiertjeneste	kr 700 000	kr 500 000	kr 500 000	kr 500 000
INV2528-3	Administrative kjøretøy forebyggende	kr 500 000	kr 500 000	kr 500 000	
INV2528-4	Frigjøringsutstyr tungbil, Bodø og Fauske		kr 600 000		
INV2528-5	Kjøretøy generelt med tilhørende utstyr (Rammeavtale 70 mil) - rammeavtale (endres fra 4 år til 6 år)	kr 10 000 000	kr 10 000 000	kr 10 000 000	kr 10 000 000
INV2528-6	Opprusting øvingsfelt Kvalvika - Etablering "mobil" øvingscontainer rigg				
INV2528-7	HMS-krav på utskifting av hjelmer med tilbehør	kr 300 000	kr 300 000	kr 300 000	kr 300 000
INV2528-8	Aktivt hørselvern HMS krav, Sambandsløsning		kr 500 000		
INV2528-9	Nye tjenester/brannordning (Overflateredning 2023 , Røykdykkertjeneste 2026, Hjertestartere 2023 mv.)	kr 500 000			
INV2528-10	Tankbil for å sikre slukkevannsforsyning - skal betales av kommunene selv, 2022 Bodø, 2022 Innøy, 2022 Engavågen. Prisene er for brukte biler.				
INV2528-11	Krokløft IUA/Salten Brann med kranflak og utvidet hydraulisk oljetank	kr -	kr 2 500 000		
INV2528-12	Kode 160 - Bil for opplæring og vedlikeholdskjøring	kr -	kr 700 000		
Sum	SUM	kr 12 250 000	kr 15 100 000	kr 10 800 000	kr 10 300 000

Grunnet leveranseforsinkelser som skyldes produksjons-kø hos valgt leverandør så gjelder følgende anskaffelsesplan for 2025:

Type	Navn	Est.verdi.eks.mva	Status	Est.lev.	Hvor
Støttekjøretøy	VW Amarok	1000000,-	Lvert	Lvert	Bodø
Støttekjøretøy	VW Amarok	1000000,-	Lvert	Lvert	Fauske
Støttekjøretøy	VW Amarok	1000000,-	Bestilling	Q3	Innøy
Støttekjøretøy	VW Amarok	1000000,-	Bestilling	Q3	Engavågen
Fremskutt enhet	MB Sprinter	2600000,-	Bygging	Uke 28	Knaplund
Fremskutt enhet	MB Sprinter	2600000,-	Bygge-Kø	Q3	Misvær
Fremskutt enhet	MB Sprinter	2600000,-	Bygge-Kø	Q3	Innhavet
Fremskutt enhet	MB Sprinter	2600000,-	Bygge-Kø	Q4	Innøy
Mannskapsbil	MAN TGM	6200000,-	Bygge-kø	Q3	Bodø
Mannskapsbil	Scania P500	6900000,-	Bygging	Uke 31/32	Saltdal

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 fastsatt fordelingsnøkkel. Omfanget av kostnader knyttet til disse investeringene er kjent og allerede lagt til grunn i selskapets vedtatte økonomiplan.

Pensjon, fond og likviditet

Selskapets fondsreserver er i all hovedsak forbrukt til drift i år 2025. Ved pensjonskassens oppgjør for 2024 viser det seg at avkastning på pensjonsplasseringer for selskapet er 5,6 MNOK. Det er besluttet at dette brukes for å betale deler av pensjonspremien for 2025.

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

Selskapets likviditet er under et betydelig press noe som har medført at samlet kommunal finansiering for år 2025 skal utbetales på årets 10 første måneder. Dette betyr igjen at det vil eksistere negativ likviditet i november og desember som skal håndteres ved hjelp av kassakreditt og bruk av premiefondet omtalt i avsnittet over. Dette vil forplante seg videre i påfølgende budsjettår da et slikt likviditetsunderskudd ikke vil være mulig å ta igjen.

Selskapets økonomi er sårbar, 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. Den eneste måten å få tak i midler for å betale pensjonskostnaden er gjennom premiefondet og økt innbetaling fra kommunene. I tabellen nedenfor vises regnskapstall og pensjonsprognose for hhv år 2024 og 2025.

Beregning 2025	REGN 2024	PROG 2025
Sammendrag av årets beregning:		
Netto pensjonskostnad	9 202 422	9 742 785
Sum amortisert premieavvik	2 441 285	2 934 237
Administrasjonskostnad	837 672	872 263
Samlet kostnad	12 481 380	13 549 284
Innbet. premie/tilskudd inkl. adm.kost.	20 367 139	23 898 003
Likviditetsavvik	(7 885 759)	(10 348 719)

Som det går fram av tabellen så er det et budsjettmessig likviditetsunderskudd på hhv;

- Kr. 7 885 759 for år 2024
- Kr. 10 348 719 for år 2025

For år 2025 reduseres dette med 5,6 MNOK som hentes fra premiefondet.

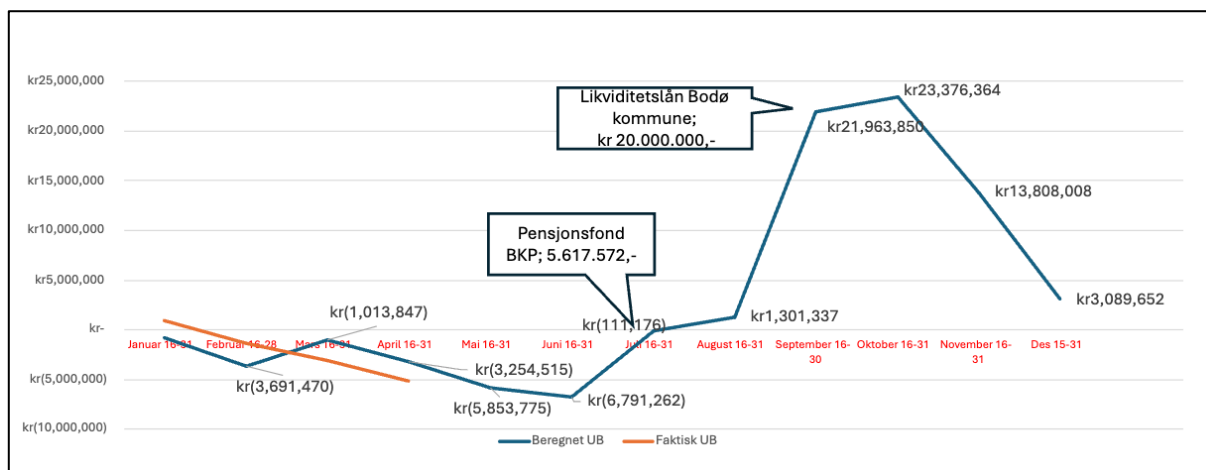
Det er ventet at pensjonskostnadene vil øke i årene som kommer som følge av økende lønns- og prisnivå nasjonalt. Uten fondsreserver vil det bli nødvendig å budsjettere med brutto pensjonskostnader, mot dagens ordning hvor det budsjetteres med netto kostnader og fondet anvendes som buffer mellom netto og brutto kostnad for selskapet. 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 2026 med fondsavsetning på 4,8 MNOK. Dette er beregnet betydelig overskudd på salg av alarmtjenester, som skal bidra i finansieringen av fremtidige materiellinvesteringer ved 110 nød sentral samt dekning av materiellinnkjøp ved neste generasjonsnødnett.

Likviditetsutviklingen for selskapet er negativ og har en underdekning på 10 MNOK for år 2025 grunnet forskjellen mellom brutto og netto pensjonskostnad. Videre er det brukt 5,0 MNOK av likviditet til å finansiere investeringer i 2023 og 2024 som skal tilbakeføres og finansieres ved hjelp av investeringslån. I påvente av at selskapet kan registrere nytt styre og ny selskapsavtale i BRREG så forespørres Bodø om å låne likviditet til finansiering som tilbakebetales i sin helhet når selskapet har tatt opp nødvendig lån. Se figur nedenfor for likviditetsprognose for 2025.

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



Dekning av tidligere års merforbruk

Årsresultatet for 2022 viste et merforbruk på 8,5 MNOK, som skal dekkes inn i planperioden med 2,5 MNOK i 2025, og 6,0 MNOK i årene og 2026.

Effektivisering og revisjon av brannordninger

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. Gitt at kommunale vedtak baserer seg på nivået til brannsjefens anbefaling for revidert brannordning, som inkluderer 9 av 10 kommuner, så bør dette kunne gi en årlig effektiviserings gevinst på mellom 3,5 til 4,5 MNOK i helårseffekt.

Det er viktig å understreke at iverksettelse av vedtak tar tid da det er flere deltidskonstabler som blir overtallige. Arbeidslivets lover, regler og avtaler skal ivaretas i denne prosessen – det vil ta tid. Det er gitt signaler om at kommunale vedtak først vil kunne på regnes utover høsten i 2025. I å fall betyr dette at økonomiske effekter først vil kunne oppstå tidligst for andre halvår i 2026.

Dersom en omgjør dette i helårseffekt så kan følgende være rimelig å anta:

- 2,0 MNOK for år 2026
- 4,0 MNOK for år 2027, 2028 og 2029

FINANSIERING UTEN DEFLATOR	Nøkkel tall	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Kommunal finansiering - hele selskapet vedtatt		104 523 225	108 808 677	108 713 020	109 570 994	109 587 844	109 587 844
Feiegebyr - selvkost (grunnlag for gebyrfinansiering)		12 565 038	11 509 478	12 517 821	12 517 821	12 523 038	12 523 038
Kommunal finansiering - hele selskapet u/felling (NETTO)		91 958 187	97 299 199	96 195 199	97 053 172	97 064 806	97 064 806
Effektivisering i selskapet (4,1 MNOK i 2025 inkl. allerede)				(1 000 000)	(1 000 000)	(1 000 000)	(1 000 000)
Effekt av vedtatte brannordning iht brannsjefs anbefaling			-	(2 000 000)	(4 000 000)	(4 000 000)	(4 000 000)
Kommunal finansiering - hele selskapet behov				105 713 020	104 570 994	104 587 844	104 587 844
Justert for deflator (4,1%)	1,041			110 047 254	108 858 404	108 875 946	108 875 946
Justert for likviditetsbehov brutto pensjon	10 000 000			120 047 254	118 858 404	118 875 946	118 875 946

For budsjett 2025 er det allerede lagt inn 4,1 millioner kroner i effektiviseringstiltak. Selskapet jobber kontinuerlig med å identifisere nye tiltak og har lagt inn ytterligere 1 million kroner som effektiviseringsambisjon i planperioden.

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

Handlingsrommet knyttet til brannordning innebærer nedleggelse av eksisterende brannstasjoner, reduksjon av bemanning ned til minimumskravene i lov og forskrift og endring av materielloppsett.

Usikkerhet for økte pensjonskostnader og svak likviditet er hensyntatt i tabellen ovenfor.

Forslag til vedtak

1. Styret legger til grunn følgende grunnlag for nivået i BØP 2026 – 2029

FINANSIERING UTEN DEFLATOR	Nøkkel tall	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Kommunal finansiering - hele selskapet vedtatt		104 523 225	108 808 677	108 713 020	109 570 994	109 587 844	109 587 844
Feiegebyr - selvkost (grunnlag for gebyrfinansiering)		12 565 038	11 509 478	12 517 821	12 517 821	12 523 038	12 523 038
Kommunal finansiering - hele selskapet u/teiling (NETTO)		91 958 187	97 299 199	96 195 199	97 053 172	97 064 806	97 064 806
Effektivisering i selskapet (4,1 MNOK i 2025 inkl. allerede)				(1 000 000)	(1 000 000)	(1 000 000)	(1 000 000)
Effekt av vedtatte brannordning iht brannsjefs anbefaling			-	(2 000 000)	(4 000 000)	(4 000 000)	(4 000 000)
Kommunal finansiering - hele selskapet behov				105 713 020	104 570 994	104 587 844	104 587 844
Justert for deflator (4,1%)	1,041			110 047 254	108 858 404	108 875 946	108 875 946
Justert for likviditetsbehov brutto pensjon	10 000 000			120 047 254	118 858 404	118 875 946	118 875 946

- 2. Styret ber selskapets identifisere ytterligere effektiviseringstiltak med konsekvenser.*
- 3. Kommunale vedtak for revidert brannordning legges til grunn for muligheten til å innfri 5% nedtrekk i kommunal finansiering.*
- 4. Forsinkede kommunale vedtak vil gi redusert økonomisk effekt for år 2026.*
- 5. Likviditeten for selskapet må styrkes og selskapet legger fram måltall for dette som sikrer robust drift over tid som står i samsvar med selskapets forpliktelser.*

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

Vedtatt økonomiplan 2025 – 2028

Poster	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	39 818 150	40 198 768	41 469 600	43 841 600	46 213 600	48 585 600
Refusjoner	12 788 456	13 937 874	7 160 595	15 047 156	9 324 095	9 304 549
Kommunale overføringer	96 327 285	104 523 225	108 808 677	108 713 020	109 570 994	109 587 844
Sum driftsinntekter	148 933 891	158 659 867	157 438 873	167 601 776	165 108 688	167 477 993
Økning		6,53 %	-0,77 %	6,46 %	-1,49 %	1,43 %
Driftsutgifter						
Lønnskostnad	88 973 615	95 321 368	95 455 375	94 413 085	94 413 085	94 413 085
Sosiale utgifter	19 587 068	18 017 483	21 796 312	21 796 312	21 796 312	21 796 312
Kjøp av varer og tjenester	33 595 100	35 636 347	30 820 268	31 588 466	32 259 958	32 328 042
Interne overføringer*)						
Overføringer og tilskudd til andre (momskomp)	3 990 161	4 541 034	2 224 175	2 327 259	2 341 384	2 321 838
Annen driftskostnad	-	-	-	-	-	-
Avskrivninger	6 305 292	6 588 876	5 822 638	5 695 118	5 563 440	5 563 441
Sum driftsutgifter	152 451 236	160 105 109	156 118 768	155 820 239	156 374 179	156 422 717
Økning		5,02 %	-2,49 %	-0,19 %	0,36 %	0,03 %
Brutto driftsresultat	(3 517 345)	(1 445 242)	1 320 105	11 781 537	8 734 510	11 055 276
Finansposter						
Renteinntekter	267 329	87 197	6 700	6 700	6 700	6 700
Utbytter	79 634	78 170				
Renteutgifter	1 212 458	1 332 191	2 211 087	2 699 730	3 150 786	3 592 068
Avdrag på lån (15 år - fra år 2020)	3 376 126	3 410 384	3 252 350	3 976 266	4 644 497	5 298 250
Netto finansutgifter	(4 241 621)	(4 577 208)	(5 456 737)	(6 669 296)	(7 788 583)	(8 883 618)
Økning		0,00 %	19,22 %	45,71 %	70,16 %	94,08 %
Motpost avskrivninger	6 305 292	6 588 876	5 822 638	5 695 118	5 563 440	5 563 441
Netto driftsresultat	(1 453 674)	566 427	1 686 006	10 807 359	6 509 367	7 735 099
Disp. eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering						
Avsetninger til bundne driftsfond feier	1 008 343	1 267 445				
Bruk av bundne driftsfond feier	(3 252 421)	(12 458)	(1 008 343)	-		
Avsetninger til disposisjonsfond	690 991	2 300 150	194 349	4 807 359	9 509 367	11 735 099
Bruk av disposisjonsfond		(688 561)	-	-	(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)	566 427				
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	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