



## Saksframlegg

Saksbehandler:	Dag Botnen, brannsjef	Arkivkode:	021
Arkivsaknr:	Styre 21/012	Dato:	12.03.2021

### Behandlingsorgan:

Styret for Haugaland brann og redning iks	24.03.2021	tilråding
Representantskapet for Haugaland brann og redning iks	23.04.2021	vedtak
Kommunestyret i den enkelte kommune	ikke fastsatt	orientering

## Regnskap 2020 – Haugaland brann og redning iks

### BEHANDLING:

#### Brannsjefen sin anbefaling

- Representantskapet fastsetter regnskapet som fremlagt med følgende interne finanstransaksjoner:
  - kr. 6 672 621,- avsettes på selskapets disposisjonsfond.
  - kr 802 392,- avsettes av på selskapets bundne driftsfond.
  - Udekket investeringskostnad på kr. 3 955 535,- dekkes gjennom overføringer fra driftsregnskapet.

#### Behandling i styret 24.03.2021

#### Styret sin anbefaling

### SAKSOPPLYSNINGER:

Det vises til sak representantskapet; sak 19/018 – budsjett med økonomiplan 2020-2023.

Regnskapet er ført etter offentlige regnskapsprinsipper.

Revisor sin beretning utarbeides etter styrebehandling 24.03.2021.

Regnskapet for 2020 er oppsummert til:

Driftsregnskap	2020	2019	tekst
Driftsinntekter	115 421 934	107 383 531	
Driftsutgifter	112 552 893	102 953 437	
Brutto driftsresultat	2 869 041	4 430 093	
Netto driftsresultat	6 584 528	8 659 687	(inkl. avskrivinger og finansutg./inntekter)
Regnskapsmessig mindreforbruk	0	4 846 020	

Investeringsregnskap	2020	2019	tekst
Investeringsinntekter	14 291 122	5 233 209	
Investeringsutgifter	18 246 657	7 173 223	

Avsetninger	2020	2019	tekst
Investeringer	3 955 535	1 940 014	overføres fra drift
Disposisjonsfond	6 672 621	1 151 674	overføres fra drift
Bundne driftsfond	802 392	721 979	overføres fra drift
Sum avsetninger	6 584 528	3 813 667	

Se vedlegg 2 for detaljer.

## VURDERINGER:

Koronautbruddet og restriksjonene som er innført for å forhindre smitte har påvirket alle deler av samfunnet, og da også Haugaland brann og redning iks. Samtidig har det vært viktig å yte gode tjenester, mest mulig upåvirket av pandemien.

Mange vanlige aktiviteter har rett og slett ikke latt seg gjennomføre innenfor smittevernreglene. Vi har alle måttet delta i den nasjonale dugnaden, noe alle skal ha stor honnør for å slutte opp om.

Den ekstraordinære situasjonen i norsk økonomi har som følge av covid 19 gitt større usikkerhet enn normalt til regnskap og budsjettet for 2020. Budsjett og regnskap handler om planlegging av aktivitet i hele selskapet, og en måling av denne aktiviteten. Utviklingen i økonomien fra og med mars 2020 har vært meget spesiell. Mange vanlige økonomimekanismer ble satt ut av spill. Mye konsum var vanskelig eller umulig, spesielt innenfor arrangementer og kursing/reising har aktiviteten vært preget av pandemien.

Haugaland Brann og Redning IKS har for 2020 mer inntekter enn utgifter og ender opp med et positivt netto driftsresultat på kr 6,8 mill. Dette må også sees i sammenheng med at kr 4,8 millioner av mindreforbruk fra 2019 er disponert som følge av endring i den nye KOSTRA-forskriften.

Selskapet får dermed en netto driftsresultat/driftsmargin på kr 5,7 %. Indikatoren gir oss en pekepinn på hvor sunn økonomi vi har hatt i 2020. En tommelfingerregel som TBU bruker er at 3 % er bra, for da går en i balanse. Ved høyere nøkkeltall her har en større mulighet til å opparbeide seg en buffer som en f.eks. kan benytte til nedbetaling av gjeld, bruke på investeringer eller andre uforutsette utgifter som måtte komme.

Som selskap skal vi være svært tilfredse med årsresultatet sett i lys av stor usikkerhet pga. koronapandemien og ekstrabelastningen den påfører hele organisasjonen. Selskapet har god økonomi og god finansiell handlekraft. Samtidig er det klare forventninger fra eierkommunene om en økonomisk forsvarlig og effektiv drift også i tiden framover.

Hovedårsaken til det gode resultatet er et lønnsoppgjør med svært lave tillegg som igjen medfører lavere arbeidsgiveravgift og pensjonskostnader. Samtidig har selskapet generert mer driftsinntektene på 1,2 mill høyere enn budsjettet.

Ser en fremover på aktivitetsutviklingen i første halvår 2021 vil trolig denne fortsatt i stor grad styres av smitten og smitteverntiltak. I likhet med før jul, blir tiltakene innrettet slik at de i stadig mindre grad bremser økonomien. Rask vaksinerings av de mest sårbare vil kunne bidra. Aktivitetsnivået kan komme til å svinge rundt en klart stigende trend, men fortsatt må en regne med mye ledig produksjonskapasitet og nokså høy arbeidsledighet i sommer når vaksinerings av den norske befolkningen trolig nærmer seg slutten.

Etter hvert som smitteverntiltakene blir mindre strenge, kommer den økonomiske aktiviteten gradvis til å ta seg opp igjen. I 2021 vil næringslivet trolig fortsatt slite med ettervirkninger av krisen, men situasjonen vil nærme seg det mer normale. Men det vil trolig ta lang tid før Covid-19 ikke lenger gir føringer for hvordan vi kan innrette oss.

Ser vi på regnskapsåret 2020, vil er det første året med «normal» drift for selskapet. Foruten Covid-19 er del likevel flere forhold som påvirker regnskapet:

**Bekymringsmeldinger** med påfølgende arbeid. Det ble valgt å hente inn ekstern bistand i kartleggingsarbeidet etter bekymringsmeldingene som kom i tidlig på året. Dette sammen med juridisk bistand i arbeidet med Haugesund sin utmelding av selskapet, har medført et merforbruk. Samtidig har

arbeidet med oppfølging av denne saken ført til at ledelsen naturlig nok har vært nødt til å prioritere denne saken foran ordinær drift og ledelse. En konsekvens er at fremdriften settes på vent, og det jobbes med reparerende og forebyggende tiltak. Det vurderes til at merforbruket balanseres opp mot underforbruket som følge av ledelsen sine omprioriteringer.

**Automatiske brannalarmer.** Oppfølging av abonnement for tilknytning til 110-sentralen i Sandnes ble i 2020 overført til selskapet. Dette genererer inntekter, men også forpliktelser med kundeoppfølging, register og system, ettersyn av nøkkelbokssafer med mer. Det ble ansatt en ressurs i oktober på økonomi som har hovedansvaret for koordinering og oppfølging og det har ikke vært kapasitet til å følge nøkkelbokssafer opp fullt ut. Abonnementet går fra 1.1 og det er derfor et mindreforbruk av lønnsutgifter innenfor dette området for 2020.

**Selvkostregnskap.** Det er et mindreforbruk innenfor feiing og tilsyn. Til tross for Covid-19 er det i avdelingen gjort en stor innsats i 2020, men fokuset har vært feiing og av naturlige årsaker mindre tilsyn (nærkontakt). Mindreforbruket skyldes i hovedsak vakanse i stillinger i første kvartal.

**Driftsregnskap.** Innenfor driftsregnskapet har vi et mindreforbruk på lønn og et merforbruk på drift. Det er fremdeles utfordrende å få plassert kostnader på riktig art, men det er mer treffsikkerhet for dette i 2020 enn det var i 2019, men justeringer må gjøres også for 2021. Eksempelvis er fordelingen av lønn og driftsutgifter for kurs vanskelig å fordele.

En årsak til at vi har merforbruk på drift er nødvendigheten av å etablere ordninger rundt kontroll, vedlikehold og ettersyn samt at det ble en større kostnad knytt opp mot nye krav for vinterdekk for utrykningskjøretøy. Med 70 kjøretøy som måtte ha nye dekk, ble dette en stor kostnad. Videre er husleie høyere enn budsjettert.

Innenfor lønn gir Covid-19 utslag (mindreforbruk) for aktivitet på kurs- og øvelsesområdet selv om vi har klart å holde et relativt stort trykk gjennom hele 2020. Videre har det vært vakanse i stillingen som HMS-koordinator og det er et etterslep på rekrutteringer innenfor beredskapsstillinger.

Haugesund, 12.03.2021

Dag Botnen  
Brannsjef

Vedlegg:

1. Revisors beretning 2020 (legges ved saken som går til representantskap)
2. Detaljert regnskap med noter - 2020