



Saksframlegg

Saksbehandler:	Dag Botnen, brannsjef	Arkivkode:	021
Arkivsaknr:	Styre 21/045	Dato:	10.10.2021

Behandlingsorgan:

Representantskapet for Haugaland brann og redning iks 12.11.2021 vedtak

Budsjett for 2022 med økonomiplan for 2022 - 2025

BEHANDLING:

Brannsjefen sin tilråding

1. Styret for Haugaland brann og redning iks godkjenner drifts og investeringsbudsjettet som fremlagt med en ramme på **kr 93 209 077.--** hvor fordelingen er:

Tilskudd totalt i 2022:	90 881 725,-	1,72 %
Investeringer totalt:	2 327 351,-	
Etterslep:	1 272 678,-	
Felles:	1 054 673,-	
Tillegg 2022 (tiltak):		
Selvkostområde (feiing/tilsyn hytter og bolig):	14 358 857,-	

Driftsbudsjett og fellesinvesteringer skal fordeles etter gjeldende fordelingsnøkkel i deltakerkommunene. Ettersleputgifter fordeles i sin helhet til de eierkommunene hvor etterslepet hører hjemme.

Dette gir en kostnadsfordeling per eierkommune, ref. selskapsavtale § 2-3:

Grunnlag for beregning 2022:		90 881 725	Faktisk utgift pr kommune	1 054 673	
Kommune	Prosent	Budsjett tilskudd drift 2022 per kommune	Investering etterslep	Inv. felles	Total
Bokn	1,78 %	1 617 695	194 437	18 773	1 830 905
Karmøy	52,81 %	47 994 639	0	556 973	48 551 612
Suldal	6,76 %	6 143 605	29 460	71 296	6 244 361
Sveio	6,95 %	6 316 280	206 221	73 300	6 595 801
Tysvær	13,78 %	12 523 502	253 357	145 334	12 922 193
Utsira	0,37 %	336 262	123 733	3 902	463 897
Etne	6,35 %	5 770 990	29 460	66 972	5 867 421
Vindafjord	11,20 %	10 178 753	436 010	118 123	10 732 887
Sum	100,00 %	90 881 725	1 272 678	1 054 673	93 209 077

Fordeling av driftstilskuddet bokføres med 10 % til funksjon 33810 Forebyggende av brann og andre ulykker og 90 % til funksjon 33910 Beredskap mot brann og andre ulykker.

Fakturering for feie og tilsynsavgift til kommunene for budsjett år 2022 blir som følger:

Faktisk pipeløp/skorstein:			
Kommune	Boligandel	Hytteandel *)	Sum
Bokn	246 283	0	246 283
Karmøy	6 989 665	0	6 989 665
Suldal	878 572	0	878 572
Sveio	1 023 158	804 000	1 827 158
Tysvær	1 819 931	0	1 819 931
Utsira	35 815	0	35 815
Etne	876 361	0	876 361
Vindafjord	1 685 072	0	1 685 072
Sum	13 554 857	804 000	14 358 857

*) NB! fakturering av hytteutgifter vil være etter utført arbeid.

Fortiden holder vi på med en kartlegging med kommunene for å komme frem til en omforent prisstruktur. Inntil noe annet er bestemt er det i budsjettet estimert ut ifra en forutsetning om samme pris som for årlig feiing og tilsyn som for bolig.

I tillegg er det lagt inn en forutsetning om at en gjennomfører feiing og tilsynsaktivitet på 8 % av antall hytteskorsteiner i 2022. Mest praktisk er det å ta en og en hyttekommune og gjøre seg ferdig der før en begynner på neste hyttekommune. Først ut er Sveio kommune hvor det er planlagt å utføre 42 % feiing og tilsyn av hytter i 2022. Dette utgjør 8 % av antall hytteskorsteiner for hele selskapet.

Det presiseres at hytte og tilsynsgebyr bokføres på funksjon 33820 - som er selvkost området.

Det forutsettes at innbetaling av tilskudd for hver eier skal skje med $\frac{3}{4}$ per 5.1.2022 og $\frac{1}{4}$ per 1.7.2022.

2. Representantskapet for Haugaland brann- og redning iks godkjenner handlings- og økonomiplan 2022-2025 slik den er fremlagt.

Saksbehandling i styret 13.10.2021

Styret sin tilråding

SAKSOPPLYSNINGER:

Budsjettet ble drøftet i styret 25.08.2021, sak 21/038. I tråd med eierstrategien ble budsjettet drøftet i eiermøte 10.09.2021 før det nå legges frem til endelig behandling i styret.

Budsjettet legges frem med de føringer som er gitt i eiermøtet:

- a. KPI-justering med 1 % reduksjon skal være på nettoramme slik at det påvirker netto driftstilskudd fra kommunene direkte.
- b. Endringer spilles inn som tiltak/egne saker.
- c. Bruk av disposisjonsfond skal vurderes opp mot størrelse på fond.

Forslag til budsjett 2021 og økonomiplan 2022-2025 er selskapets anbefaling for hvordan selskapet på et helhetlig vis kan ivareta eierkommunenes oppgaver knyttet til drift av et relevant brann- og redningsvesen.

Usikkerheten om deflator i 2022 er på nåværende tidspunkt stor. Finansdepartementet har ingen publiserte anslag for pris- og lønnsvekst. SSB anslår årslønnsvekst 2022 til 3,1 prosent, mens NBs anslag er 2,9 prosent.

Forskjellene i lønns- og prisvekst anslagene knyttes til kronekursforutsetningene hvor SSB legger til grunn en uendret kronekurs fra dagens nivå, mens NB legger til grunn en styrking. Det er vanskelig å prognostisere valutakurser, så å fortsette om lag på samme nivå som i dag synes å være et godt valg.

Videre har pandemien bidratt til store sammensetningseffekter som gjør det vanskelig å anslå hvilken frontfagramme/årslønnsvekst som er konsistent med å gjelde for hele økonomien.

KPI-veksten i 2022 anslås av SSB til 2,3 prosent.

Med bakgrunn i dette er det for budsjett 2022 benyttet en forventet lønnsvekst på 3,2 % og en KPI på 1,7 %. Og under disse forutsetningene blir veksten i den kommunale **deflatoren i 2022 2,7 prosent**.

Da kommunene startet budsjettprosessen før sommeren, var anslaget for deflatoren 2,7% og de la dermed det til grunn. Nye anslag tilsier p.t. 2,9% og det kan komme ytterligere justeringer i statsbudsjettet i oktober som vil være "fasiten". Slik jeg har forstått det vil dette justeres før økonomiplanen legges fram til politisk behandling i november.

Vi har derfor lagt oss på samme anslag som kommunene, 2,7 %.

Budsjettet for feieravdelingen er foreslått med en netto **ramme på kr 14 358 857**. I beregningen er det lagt til grunn 30 656 fyringsanlegg for boliger og 7 506 for fritidsboliger. Det er fortsatt kommunene som står for innkrevingen av avgiftene til sine innbyggere. Vi fakturerer kommunene for våre kostnader.

VURDERINGER:

Budsjettet baseres på en nøktern drift med utgangspunkt på et forebyggende- og beredskapsnivå tilsvarende 2021. Lønns- og prisvekst har stor betydning for utviklingen i selskapets utgifter til drift og investeringer. Statsbudsjett legges frem i oktober.

Det er et mål om å drive et kostnadseffektivt brannvesen og det forutsette at formålet med å etablere Haugaland brann og redning iks var for å gjennomføre i fellesskap de utfordringer som hver enkelt kommune ellers måtte gjøre hver for seg. Kravene som nå kommer fortløpende ville vært krav også for hver enkelt kommune om de hadde valgt å stå utenfor et samarbeid, men da med eget ansvar for å løse dette.

Det foreslås at måltall 1: Netto driftsresultat settes til minimum 1 %. Dette skyldes primært investeringsnivå og i hvordan investeringene er finansiert. Selskaper med høye avskrivninger vil partielt sett måtte ha et høyere netto driftsresultat enn det anbefalte minimumskravet til TBU på 1,75 %. Dette er for å unngå å tære på formuen.

Det må også vurderes om det skal innføres flere finansielle måltall for selskapet samt om det skal gjøre noen investeringer med tanke på plassering av kapital som gir høyere avkastning.

Gjeldsutviklingen: Langsiktig gjeld, fratrukket pensjonsforpliktelser og ubrukte lånemidler, i prosent av brutto driftsutgifter. Rangeringstall på netto driftsresultat.

Bruk av lån (netto) i prosent av brutto investeringsutgifter.

Målet om justert lånegjeldsgrad er satt ut fra et ønske om å måle det som er relevant for å vurdere økonomiske belastning fra økt gjeldsopptak. Definisjonen av justert lånegjeldsgrad korrigerer derfor for ulike forhold: Ubrukte lånemidler (som oppstår når vedtatte investeringsprosjekter ikke følger budsjettet fremdrift).

Måltall 2: Netto lånegjeld skal ikke overstige 50 prosent av sum driftsinntekter.

Oppbygging av et disposisjonsfond kan også bidra til at selskapet i større grad kan egenfinansiere investeringene sine. I praktisk økonomistyring og budsjettarbeid vil selskapet ofte være opptatt av hvor stor andel egenkapitalfinansiering av investeringer selskapet har anledning til. Dette vil avhenge av inntekter og innestående midler på ubundne fond, inkl. investeringsfond.

Måltall 3: Disposisjonsfondet, justert for siste års regnskapsmessige mer- eller mindreforbruk, bør ligge i intervallet 1 - 7 prosent av sum driftsinntekter.

Måltallene legges til grunn som handlingsregler i selskapets budsjettarbeid.

For å oppnå budsjettbalanse i 2022 må styret vedta å bruke ubunde midler. Størrelsesorden for 2022 vites ikke per i dag, men vil ha sin årsak i:

1. Ny sentral særavtale krever at arbeidsgiver fremforhandler en fast årlig godtgjøring for deltidspersonell uten fast vaktordning. Dette gjelder ca 180 ansatte for HBR.
2. Det vil være kostnader forbundet med oppfølging av personalsaker, bekymringsmeldinger og håndtering av varsel som er kommet i 2021.
3. Nytt nasjonalt oppdragshåndteringsverktøy for 110-sentralen skal dekkes inn gjennom brukerbetaling og vil ha en kostnad som per i dag ikke er fastsatt.
4. I takt med re-etablering av brannstasjoner vil det tilkomme en økning i husleieutgifter.

Det er valgt å ikke fremme dette som tiltak da vi ikke kjenner omgang og størrelse. Ny vurdering gjøres når dette er kjent.

For å foreta investeringer i planperioden må lånet økes. Dette legges frem som egen sak når dette er aktuelt.

Haugesund 09.10.2021

Dag Botnen
brannsjef

Vedlegg:

- 1 – Økonomi og handlingsplan 2022-2025 - Haugaland brann og redning iks (ettersendes)
- 2 – Budsjettall