



Saksframlegg

Saksbehandler:	Dag Botnen, brannsjef	Arkivkode:	021
Arkivsaknr:	Repr 22/010	Dato:	29.03.2022

Behandlingsorgan:

Styret for Haugaland brann og redning iks	23.03.2022	tilråding
Representantskapet for Haugaland brann og redning iks	22.04.2022	vedtak

Regnskap 2022 – Haugaland brann og redning iks

BEHANDLING:

Brannsjefen sin anbefaling

Representantskapet fastsetter regnskapet som fremlagt med følgende interne finanstransaksjoner:

1. Kr. **219 757,-** avsettes på selskapets disposisjonsfond.
2. Kr. **442 417,-** avsettes av på selskapets bundne driftsfond.
3. Udekket i investeringsregnskapet på kr. **3 460 753,-** dekkes inn med belåning i 2022.

Saksbehandling i styret 23.03.2022

Regnskapet ble presentert av leder økonomi.

Framlegg til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Anbefaling av vedtak i styret for Haugaland brann og redning iks

1. Representantskapet fastsetter regnskapet som fremlagt med følgende interne finanstransaksjoner:
 - A. Kr. **219 757,-** avsettes på selskapets disposisjonsfond.
 - B. Kr. **442 417,-** avsettes av på selskapets bundne driftsfond.
 - C. Udekket i investeringsregnskapet på kr. **3 460 753,-** dekkes inn med belåning i 2022.

Saksbehandling i representantskapet 22.04.2022

Vedtak i representantskapet

SAKSOPPLYSNINGER:

Det vises til representantskapet: sak 20/019 – budsjett med økonomi- og handlingsplan 2021 – 2024.

Regnskapet er ført etter offentlige regnskapsprinsipper. Revisor sin beretning utarbeides etter styrebehandling 23.03.2022

ØKONOMISK OVERSIKT

Driftsregnskap:	2021	2020
Sum driftsinntekter	117 588 023	115 421 934
Sum driftsutgifter	117 517 509	112 552 893
Brutto driftsresultat	70 514	2 869 041

Finansinntekter:		
Renteinntekter	55 525	31 038

Renteutgifter	213 706	54 671
Avdrag på lån	1 629 530	500 000
Netto finansutgifter	-1 787 711	-523 633
Motpost avskrivninger	4 703 871	4 239 120
Netto driftsresultat	2 986 674	6 584 528

Avsetninger:		
Overføring til investeringsregnskapet	2 324 500	3 955 535
Bruk av tidligere års mindreforbruk		-4 846 020
Avsetninger til bundne driftsfond	442 417	802 392
Avsetning til disposisjonsfond	219 757	6 672 621
Sum avsetninger	2 986 673	6 584 528

Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0
---	----------	----------

Investeringsregnskap:		
Overført fra drift	2 324 500	3 955 535
Investeringsinntekter	14 985 836	14 291 122
Investeringsutgifter	20 771 089	18 246 657
Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	-3 460 753	0

Se vedlegg 2 for mer utfyllende detaljer.

VURDERINGER:

Året 2021 har vært et år med mange utfordringer både på det organisatoriske plan og samfunnsmessig med en pågående pandemi. Mannskapet fra både heltid og deltid har gjennom året 2021 stått på og gjort et helt fantastisk stykke arbeid for at alle innbyggere vi tjener, skal følge seg trygge og ivaretatt. Dette arbeidet har de stolt gjort med et bredt smil om munnen og med ståpåhumør uten sidestykke!

Driftsregnskapet:

Innenfor driftsregnskapet har vi et merforbruk på lønn og mindreforbruk på drift.

Ca. 70 % av selskapet sine inntekter er budne opp i utgifter for lønn.

Lønnsutgiftene for 2021 er ca. 2 % høyere enn budsjettert. Dette skyldes et høyere lønnsoppgjør enn budsjettert, endringer i SFS2404, feil i Gat og harmonisering opp til 16 års ansiennitet.

Det er tatt inn i budsjett kr 1,95 mill jfr. styresak 21-138.

Mindre forbruket i drift skyldes reversering av avsetning fra 2020 som gjaldt manglende driftsavtaler fra kommuner. Det er gjort kvalitetssjekk mot eierkommunene om at vi ikke har noe mer utestående pr 31.12.2021. Dermed er det ikke noe grunnlag for videre avsetninger i 2021.

Konsekvensen av dette blir at kontoer som strøm, husleie og renhold blir kunstig lav.

I tillegg er det i 2021 oppdaget feil i periodisering av faktura fra KLP yrkesskadeforsikring for året 2020 som får en effekt på kr 0,36''. Det forbedrer resultatet i 2021. Se ellers vedlegg 3 for ytterlige forklaringer.

Selskapet har i 2021i underkant av kr 0,135'' i ekstraavgifter i forbindelse med pandemien.

Det mest positive med 2021 innen beredskapsavdelingen er gjennomføring av mange kurs og stor kompetanseøkning, på tross av covid-19 restriksjoner.

Det er brukt kr 0,287'' på prosjekt 230200 Beredskapsenter.

Automatiske brannalarmer:

Ansettelse av ressurs til oppfølgingen av abonnement for tilknytning til 110-sentralen har resultert i at vi nå er ajour med å kreve inn inntektene for abonnement avtaler. I tillegg har det kommet inn 30 nye kunder i 2021. Ikke alle er aktivert p.t., men de som er aktivert er fakturert med kr 0,21”.

Selvkostregnskapet:

Til tross for covid- 19 har avdelingen fått til et tilnærmet normalt driftsår sammenlignet med koronaåret 2020. Det er investert i nytt dataverktøy som blant annet varsler innbyggere digitalt om feiing og tilsyn. Det er gjennomført tilsyn og feiing på de fleste hyttene i Bokn. Totalt for året 2021 er det gjennomført 14 162 tilsyn/feiing av fyringsanlegg. Det er ikke utført all planlagt aktivitet innenfor feiing og tilsyn på hytteområdet og derfor er ikke kommunene fakturert helt ut ihht budsjett 2021.

Det er et mindreforbruk innenfor feiing og tilsyn på **kr 0,442”**.

Mindre forbruket skyldes i hovedsak vakanse i stillinger.

Haugaland Brann og Redning IKS har for 2021 mer inntekter enn utgifter og ender opp med et positivt netto driftsresultat **på i underkant av kr 0,220”**.

Selskapet får dermed en netto driftsresultat/driftsmargin på **2,5 %**. Netto driftsresultat viser hvor mye som kan disponeres til avsetninger og investeringer etter at driftsutgifter, renter og avdrag er betalt. Anbefalingen fra TBU er et netto driftsresultat på 1,75 %.

Siden selskapet har eierkommunene som sikkerhet i ryggen er det fornuftig å legge seg litt lavere enn anbefalt nivå. Allikevel vil det være formålstjenlig å velge et måltall for å sikre god økonomistyring for selskapet og for eierne. På bakgrunn av dette har styret i Haugaland Brann og Redning IKS vedtatt at netto driftsresultat skal i løpet av planperioden 2022 – 2025 være **minimum 1,0 prosent av brutto driftsinntekter**.

Årets netto driftsresultat på 2,5 % viser at selskapet har hatt en sunn økonomi.

Det er investert for kr 20,7” totalt i 2021 der om lag 2,3” er finansiert over drift og resten er finansiert med lån, sal av driftsmidler og refusjonsinntekter. I investeringsregnskapet er det er udekket investeringsbehov på kr 3,46” som dekkes inn med belåning i 2022.

Demografiske endringer, globale utfordringer og et redusert økonomisk handlingsrom gjør det stadig viktigere at selskapet er omstillingsdyktig og bruker ressursene effektivt og i samsvar med lover og regler samt eierstrategi.

Haugesund, 29.03.2021

Dag Botnen
Brannsjef

Vedlegg:

1. Revisors beretning 2021 (legges ved saken som går til representantskapet)
2. Detaljert regnskap med noter - 2021
3. Forklaring til økning/reduksjon på utvalgte kontoer