



Saksframlegg

Saksbehandler:	Dag Botnen, brannsjef	Arkivkode:	021
Arkivsaknr:	repr 22/020	Dato:	18.10.2022

Behandlingsorgan:

Styret for Haugaland brann og redning iks	12.10.2022	drøfting
Styret for Haugaland brann og redning iks	13.10.2022	anbefaling
Representantskapet for Haugaland brann og redning iks	11.11.2022	vedtak

Budsjett for 2023 med økonomiplan for 2023 - 2026

BEHANDLING:

Brannsjefens foreløpige utkast til vedtak

- Representantskapet for Haugaland brann og redning iks godkjenner drifts og investeringsbudsjettet som fremlagt med en ramme på **kr 81 515 095** hvor fordelingen er:

Tilskudd drift funksjon 33810 og 33910:	78 711 574,-		
Investerings:	2 803 521,-	Inv. etterslep	1 299 238,-
		Inv. felleskostnad	1 504 282,-
Selvkostområde (feiing/tilsyn)	-13 884 144,-		

Driftsbudsjett og fellesinvesteringer skal fordeles etter gjeldende fordelingsnøkkel. Etterslepsutgifter for investeringer fordeles i sin helhet til de eierkommunene hvor etterslepet hører hjemme.

Det vises til eiermøte 16.09.2022 der det anbefales å bruke harmoniseringsmodellen for budsjett 2023.

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

Kommune	Fordeling fra 1.6.2023	Budsjett drift 2023	Investeringer (etterslep)	Investeringer (felleskostnad)	Total	Endring i.f.t 2022
Bokn	1,98 %	1 558 489	206 047	29 785	1 794 321	-33 666
Karmøy	58,87 %	46 337 504	0	885 571	47 223 075	-1 241 968
Suldal	3,14 %	2 471 543	13 008	47 234	2 531 786	-3 701 493
Sveio	7,75 %	6 100 147	218 534	116 582	6 435 263	-149 145
Tysvær	15,36 %	12 090 098	268 485	231 058	12 589 640	-309 963
Utsira	0,41 %	322 717	131 121	6 168	460 006	-3 285
Etne	0,00 %	0	0	0	0	-5 857 012
Vindafjord	12,49 %	9 831 076	462 044	187 885	10 481 004	-233 523
	100,00 %	78 711 574	1 299 239	1 504 283	81 515 095	-11 530 056

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.

Planen for hytter i 2023 er å utføre tilsyn med tilhørende feiinger på resten av Sveio. Målet var 42% i 2022, og 58% i 2023. Videre planlegger vi også 100 % av hyttene på Karmøy i løpet av året.

Totalt vil dette utgjør kr 1 365 421,- i merinntekter for selskapet hvor kr 879 840 er knyttet til Sveio kommune og kr 485 581 i Karmøy kommune.

Grunnlagstall for feie- og tilsynsavgift:

		Frekvens for feiing og tilsyn (årlig til per 10. år)						
		1:1	1:2	1:3	1:4	1:6	1:8	1:10
Grunnlag	Feiing	371	10 761	2590	9 978	4394	175	19
	Tilsyn	81	325	47	20 326	6806	1876	80
Avgift	Feiing	705	420	265	210	150	80	60
	Tilsyn	705	420	265	210	150	80	60

Fakturering for feie- og tilsynsavgift til kommunene for budsjett år 2023 blir:

Faktisk pipeløp/skorstein:			
	Boligandel	Hytteandel ¹	Sum
Bokn	256 078	0	256 078
Karmøy	7 124 946	485 581	7 610 527
Sveio	1 113 514	879 840	1 993 354
Tysvær	1 855 053	0	1 855 053
Utsira	57 413	0	57 413
Suldal	337 721	0	337 721
Vindafjord	1 774 000	0	1 774 000
Sum	12 518 724	1 365 421	13 884 144

Innbetaling av tilskudd skjer med $\frac{3}{4}$ per 5.1.2023 og $\frac{1}{4}$ per 3.7.2023.

- Representantskapet for Haugaland brann- og redning iks godkjenner handlings- og økonomiplan 2023-2026 slik den er fremlagt.

Saksbehandling i styret 12., 13. og 20.10.2022

Styret ber om at det i økonomiplan for 2023-2026 legges inn en tabell som viser gjeldsutviklingen for selskapet. Videre ønskes det en gjennomgang av selve saken med hensyn til tekst- og saksoppbygging.

Etter at saken var oversendt representantskapet, er det oppdaget en summeringsfeil der investeringer ikke er med i den totale rammen. Dette ble avklart med styret 20.10. og revidert sak med vedlegg ble oversendt representantskapet 21.10.2022

Styret tilrår vedtaket overfor representantskapet slik det er lagt frem, men med de justeringer som er gjort vedr. beløp for investeringer.

t overfor representantskapet slik det er lagt frem.

Styret sin tilråding

- Representantskapet for Haugaland brann og redning iks godkjenner drifts og investeringsbudsjettet som fremlagt med en ramme på **kr 84 318 616** hvor fordelingen er:

Tilskudd drift funksjon 33810 og 33910:	81 515 095,-		
Investerings:	2 803 521,-	Inv. etterslep	1 299 238,-
		Inv. felleskostnad	1 504 282,-
Selvkostområde (feiing/tilsyn)	-13 884 144,-		

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

Det vises til eiermøte 16.09.2022 der det anbefales å bruke harmoniseringsmodellen for budsjett 2023.

¹ Fakturering av hytter skjer etter utført arbeid.

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

Kommune	Fordeling fra 1.6.2023	Budsjett drift 2023 per kommune	Inv. etterslep	Inv. felles-kostnad	Total	Endring fra -22
Bokn	1,98 %	1 613 999	206 047	29 785	1 849 830	21 843
Karmøy	58,87 %	47 987 936	0	885 571	48 873 508	408 465
Suldal	3,14 %	2 559 574	13 008	47 234	2 619 816	-3 613 463
Sveio	7,75 %	6 317 420	218 534	116 582	6 652 536	68 128
Tysvær	15,36 %	12 520 719	268 485	231 058	13 020 261	120 657
Utsira	0,41 %	334 212	131 121	6 168	471 500	8 209
Etne	0,00 %	0	0	0	0	-5 857 012
Vindafjord	12,49 %	10 181 235	462 044	187 885	10 831 164	116 637
SUM	100,00 %	81 515 095	1 299 239	1 504 283	84 318 616	-8 726 535

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.

Planen for hytter i 2023 er å utføre tilsyn med tilhørende feiinger på resten av Sveio. Målet var 42% i 2022, og 58% i 2023. Videre planlegger vi også 100 % av hyttene på Karmøy i løpet av året.

Totalt vil dette utgjør kr 1 365 421,- i merinntekter for selskapet hvor kr 879 840 er knyttet til Sveio kommune og kr 485 581 i Karmøy kommune.

Grunnlagstall for feie- og tilsynsavgift, eks mva:

		Frekvens for feiing og tilsyn ² (årlig til per 10. år)						
		1:1	1:2	1:3	1:4	1:6	1:8	1:10
Grunnlag ³	Feiing	371	10 761	2590	9 978	4394	175	19
	Tilsyn	81	325	47	20 326	6806	1876	80
Avgift	Feiing	705	420	265	210	150	80	60
	Tilsyn	705	420	265	210	150	80	60

Fakturering for feie- og tilsynsavgift til kommunene for budsjett år 2023 blir:

Faktisk pipeløp/skorstein:			
	Boligandel	Hytteandel ⁴	Sum
Bokn	256 078	0	256 078
Karmøy	7 124 946	485 581	7 610 527
Sveio	1 113 514	879 840	1 993 354
Tysvær	1 855 053	0	1 855 053
Utsira	57 413	0	57 413
Suldal	337 721	0	337 721
Vindafjord	1 774 000	0	1 774 000
Sum	12 518 724	1 365 421	13 884 144

Innbetaling av tilskudd skjer med ¼ per 5.1.2023 og ¼ per 3.7.2023.

² Frekvens settes ut fra kartlagt behov og spesifikke kriterier. For tilsyn av fyringsanlegg er normen per 4. år, men avvikes ut fra tilstand, alder m.m. Frekvensen for feiing settes i all hovedsak ut fra type fyringsanlegg og fyringsmønster.

³ Det er ikke tilsvarende tall for feiing og tilsyn ut fra at feiing teller fyringsanlegg, mens det for tilsyn telles bygninger.

⁴ Fakturering av hytter skjer etter utført arbeid.

2. Representantskapet for Haugaland brann- og redning iks godkjenner handlings- og økonomiplan 2023-2026 slik den er fremlagt.

SAKSOPPLYSNINGER/VURDERINGER:

Selskapets budsjett og økonomiplan fremmes saldert, og legger opp til økonomiske rammebetingelser basert på befolkningsvekst, samt lønns- og prisvekst, i tråd med veksten i selskapets eierkommuner. Det er for 2023 ikke lagt inn generell kompensasjon for prisvekst i tråd med eierkommunenenes forventninger til selskapet.

Endringer som følge av eksempelvis befolkningsvekst, vedtak i løpet av driftsåret, nye tiltak og endrede forutsetninger legges til/trekkes fra rammen og utgjør ny ramme for det kommende budsjettåret.

Faktisk beregning av pensjonsutgiftene for 2023 kommer først i løpet av september og posten i budsjettet er derfor heftet med usikkerhet.

Endret anslag på deflator i RNB for budsjett 2022 er fortiden 5,3 %. For selskapet en merutgift på kr 2,6 millioner i 2022. Dette er ikke tatt inn i budsjett 2023.

Som følge av Etne og Suldals uttreden av selskapet hhv 31.12.2022 og 30.05.2023 er det en forventning om redusert budsjett tilsvarende deres eierandel.

Det er også noen beregninger som må gjøres for å komme frem til en ny fordelingsnøkkel som følge av Etne og Suldal uttreden av selskapet. Vi har tatt utgangspunkt i kostnader selskapene hadde før de gikk inn i IKS og redusert disse forholdsmessig ift. uttredelsesdato. Resterende prosenter er fordelikt likt til de øvrige kommuner.

Fordeling av tilskudd i 2023:

Kommuner	Kostnader 2012-2015	Andel	Harmoniserings-modellen 2022	Fordeling 2023	Harmoniseringsmodellen	Endring fra 2022
					%-fordeling 2023	
Bokn	1 439 870	2,47 %	1,78 %	1,78	1,98 %	111,47 %
Karmøy	29 452 232	50,59 %	52,81 %	52,81	58,87 %	111,47 %
Suldal	4 967 189	8,53 %	6,76 %	2,82	3,14 %	Uttreden 30.05.23
Sveio	3 737 639	6,42 %	6,95 %	6,95	7,75 %	111,47 %
Tysvær	7 680 002	13,19 %	13,78 %	13,78	15,36 %	111,47 %
Utsira	261 744	0,45 %	0,37 %	0,37	0,41 %	111,47 %
Etne	4 292 636	7,37 %	6,35 %	0,00	0,00 %	Uttreden 31.12.22
Vindafjord	6 386 946	10,97 %	11,20 %	11,20	12,49 %	111,47 %
SUM	58 218 258	100 %	100 %	89,71	100 %	

Imidlertid er det utgifter som vil være med å påvirke reduksjonen i negativ retning. Det være seg lønns og prisvekst, økte finanskostnader.

Med dette som utgangspunkt i budsjett 2022 ser regnestykket ut som følger:

Redusert budsjett 2022 for Suldal og Etnes andel og hensyntatt deflator på 3,7 % samt justert for bruk av fond i 2022 får vi følgende utgangspunkt for budsjett 2023:

Tilskudd til HBR reduseres i 2023 med andelen kostnader Suldal og Etne hadde før oppstart. Dette kommer i tillegg til reduksjonen i rammen på 1% i forhold til 2022.

Tilskudd drift 2022	90 717 799
Uttreden Suldal og Etne	-11 203 972
1% reduksjon	-907 178
Tilskudd drift 2023 i 2022-kroner	78 606 649
Deflator 3,7 %	2 908 446
Nytt forslag til tilskudd budsjett 2023	81 515 095

Resultateffekten for budsjett 2023 tilsvarer en reduksjon på ca. 12,35 % sammenlignet med budsjett 2022. Full effekt i 2024 tilsvarer 15,91 %.

Det er planlagt å investere for kr 7 403 779 i 2023 hvor kr 5 500 000 er tenkt lånefinansiert, kr 1 843 371 finansieres med mva kompensasjon og kr 60 408 med overføringer fra drift. Det er imidlertid en forutsetning at selskapet får økt sin låneramme, eller at investeringene kommer som ekstra tilskudd fra kommunene.

Det foreligger syv usikre kostnader som ikke er budsjettet, men som vi vet vil komme:

1. Økning i godtgjøring deltidspersonell i beredskap uten vaktordning estimert til kr 1 300 000.
2. Oppfølging av arbeidstilsynet pålegg vil føre til økte lønnskostnader estimert til kr 200 000.
3. Økte strømutfgifter, estimert til kr 200 000.
4. Økte drivstoffutfgifter, estimert til kr 200 000.
5. Behov for innkjøp av nye PCer, estimert til kr 200 000.
6. Pålegg fra arbeidstilsynet kan medføre økning i husleien.
7. Utslag deflatorvekst 2022 som ikke ligger i budsjett 2022, kr 1 785 830.

Til sammen utgjør dette anslagsvis **kr 4 885 830** som ikke er tatt med i budsjett 2023.

Som det ble informert om i eiermøte, er ikke dette lagt frem som tiltak i budsjettet 2023. Det vil legges frem en vurdering av konsekvenser i forbindelse med arbeidet med re-organisering av selskapet som en konsekvens av endringer i eierstruktur.

Haugesund 13.10.2022

Dag Botnen
brannsjef

Vedlegg:

1 – Økonomi og handlingsplan 2023-2026 - Haugaland brann og redning iks