



2023

BUDSJETTDOKUMENT



Dag Botnen

Haugaland brann og redning iks

16.08.2023

STRATEGIDOKUMENT

1. BUDSJETT.....	0
2. LØNN.....	1
2.1 FAST LØNN.....	2
3. VARIABEL LØNN	3
4. INNTEKTER.....	5
4.1 Salg av tjenester	5
4.2 Avgiftspliktige gebyrer	5
4.3 Sjukelønnsordninger, refusjon.....	5
4.4 Refusjon merverdiavgift.....	6
4.5 Refusjon fra stat for tjeneste	6
4.6 Overføring fra kommuner	6
5. DRIFTSUTGIFTER	7
5.1 Kontor- og administrasjonsutstyr.....	7
5.2 Beverting	7
5.3 Forbruksmateriell	7
5.4 IKT/bank og tele	8
5.5 Annonse og informasjon	8
5.6 Kurs og kompetanse.....	9
5.7 Kostnader for kjøretøy	10
5.8 Husleie inkludert vedlikehold, strøm, renhold m.m.....	10
5.9 Annen forsikring og sikring av bygg.....	12
5.10 Kjøp av driftsmidler	12
5.11 Leasing.....	12
5.12 Avgifter, gebyr og lisenser.....	13
5.13 Andre tjenester	14
5.14 Kjøp av tjeneste - kommune	14
5.15 Avdrag lån og renter	15

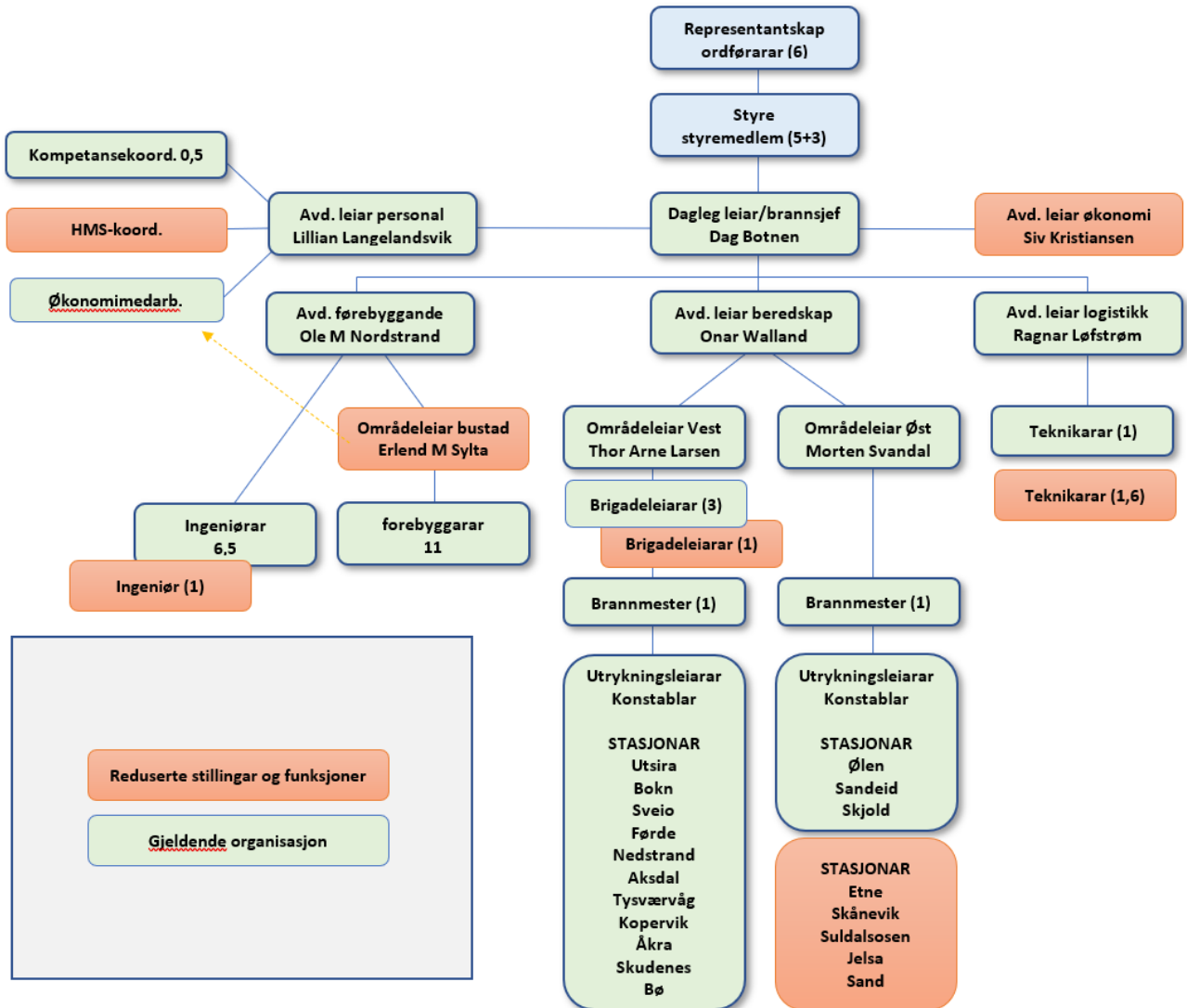
1. BUDSJETT

INNTEKTER	R-skap-22	Budsj-23	Budsj-24	Budsj-25	Budsj-26	Budsj-27
Refusjon Bokn	-1 827 987	-1 849 830	-1 847 058	-2 376 283	-2 385 435	-2 385 435
Refusjon Karmøy	-48 465 043	-48 873 508	-54 588 315	-64 176 517	-64 448 090	-64 448 090
Refusjon Sveio	-6 584 409	-6 652 536	-7 191 583	-8 671 962	-8 707 702	-8 707 702
Refusjon Tysvær	-12 899 603	-13 020 261	-14 253 302	-17 023 688	-17 094 551	-17 094 551
Refusjon Vindafjord	-10 714 527	-10 831 164	-11 593 111	-14 088 630	-14 146 226	-14 146 226
Refusjon Utsira	-463 291	-471 500	-386 989	-585 287	-587 190	-587 190
Refusjon Suldal	-6 233 279	-2 619 816	-	-	-	-
Refusjon Etne	-5 857 014	-	-	-	-	-
Mva-kompensasjon	-5 764 915	-5 765 028	-6 053 279	-6 053 279	-6 053 279	-6 053 279
Sjukelønsref./f-penger	-935 261	-1 219 244	-727 400	-727 400	-727 400	-727 400
Avg.fr.salg vare/tj.gebyr/rente	-5 769 188	-6 612 903	-6 739 768	-7 171 787	-7 171 787	-7 171 787
Gebyr avg.pl.	-13 820 394	-13 884 144	-14 478 333	-14 478 333	-14 478 333	-14 478 333
Fordelig, ref. kom.disp.f.	-50 883	-50 500	-52 245	-52 245	-52 245	-52 245
Sum	-119 385 794	-111 850 434	-117 911 383	-135 405 412	-135 852 238	-135 852 238
LØN	R-skap-22	Budsj-23	Budsj-24	Budsj-25	Budsj-26	Budsj-27
Fast løn, heiltid	27 796 284	30 654 722	27 177 019	32 842 864	32 842 864	32 842 864
Faste vakter	12 389 289	11 372 714	14 417 087	14 417 087	14 417 087	14 417 087
Avtalefesta tillegg	12 526 786	10 081 662	10 579 519	10 579 519	10 579 519	10 579 519
Løn per time	4 890 373	1 600 082	4 322 256	4 322 256	4 322 256	4 322 256
Utrykningar/overtid	8 077 118	6 829 594	8 189 358	8 189 358	8 189 358	8 189 358
Honorar/møtegodtgjersle	404 000	428 073	404 000	404 000	404 000	404 000
Stipend	320 000	0	316 008	316 008	316 008	316 008
Reiseutg. oppgavepl.	484 309	421 746	438 892	438 892	438 892	438 892
Anna løn	416 325	364 909	191 656	191 656	191 656	191 656
KLP/gruppeliv	6 545 714	7 676 464	7 266 364	8 129 572	8 129 572	8 129 572
Arbeidsgivaravgift	9 992 950	8 278 496	10 335 604	11 256 201	11 256 201	11 256 201
Sum	83 843 148	77 708 462	83 637 763	91 087 413	91 087 413	91 087 413
DRIFTSUTGIFTER	R-skap-22	Budsj-23	Budsj-24	Budsj-25	Budsj-26	Budsj-27
Kontor/adm./tlf/data/post	1 060 506	961 009	1 058 000	1 058 000	1 058 000	1 058 000
Forbruksmateriale/råvarer	1 725 167	1 563 670	1 289 297	1 366 575	1 366 575	1 366 575
Opplæring/kurs	1 890 699	935 915	1 254 000	1 544 000	1 875 000	1 875 000
Transportutg./køyretøy	3 236 772	2 847 400	2 870 654	2 900 000	2 900 000	2 900 000
Husleie/drift stasjonar	8 037 973	7 582 239	6 825 431	15 681 705	15 681 705	15 681 705
Programvare/lisensar	1 234 157	1 265 236	1 134 663	1 134 663	1 134 663	1 134 663
Avtalar, gebyr, lisensar, forsikr.	4 573 278	4 165 305	4 357 611	4 348 467	4 348 467	4 348 467
Tjenester/110	11 454 418	7 684 130	7 714 306	7 250 000	7 250 000	7 250 000
Mva.komp.ordning	5 764 915	5 765 028	6 053 279	6 053 279	6 053 279	6 053 279
Avskrivinger	6 096 939	6 122 411	6 397 919	6 397 919	6 397 919	6 397 919
Sum	45 074 824	38 892 343	38 955 160	47 734 608	48 065 608	48 065 608
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	9 532 178	4 750 371	4 681 540	3 416 609	3 300 783	3 300 783
EKSTERNE FINANSINNNT.	R-skap-22	Budsj-23	Budsj-24	Budsj-25	Budsj-26	Budsj-27
Renteinntekt/utbyte	-169 915	-130 000	-95 184	-150 000	-150 000	-150 000
Sum	-169 915	-130 000	-95 184	-150 000	-150 000	-150 000
EKSTERNE FINANSUTG.	R-skap-22	Budsj-23	Budsj-24	Budsj-25	Budsj-26	Budsj-27
Renter og låneomkostningar	475 360	975 457	687 175	647 818	647 818	647 818
Avdrag lån	1 524 044	1 843 371	1 249 782	1 167 523	1 167 523	1 167 523
Sum	1 999 404	2 818 828	1 936 957	1 815 341	1 815 341	1 815 341
MOTPOST AVSKRIVINGAR	R-skap-22	Budsj-23	Budsj-24	Budsj-25	Budsj-26	Budsj-27
Avskrivning motpost	-6 096 939	-6 122 410	-6 428 532	-6 428 532	-6 428 532	-6 428 532
Sum	-6 096 939	-6 122 410	-6 428 532	-6 428 532	-6 428 532	-6 428 532
NETTO DRIFTSRESULTAT	5 264 728	1 316 789	94 781	-1 346 582	-1 462 408	-1 462 408
AVSETNINGAR	R-skap-22	Budsj-23	Budsj-24	Budsj-25	Budsj-26	Budsj-27
Bruk av disp.fond	-8 298 065	1 407 847	-49 019	596 582	712 408	712 408
Bruk av bundne avs. Fond	-543 453	-1 377 572	-45 762	-	-	-
Overført til investering	3 576 790	60 786	0	750 000	750 000	750 000
Sum	-5 264 728	91 061	-94 781	1 346 582	1 462 408	1 462 408
MER-/MINDREFORBRUK	-	1 407 847	0	-0	-0	-0

2. LØNN

Organisasjonskartet som er utviklet for Haugaland brann og redning iks er basert på den innbemannning og de plikter som selskapet hadde etter regler rundt virksomhetsoverdragelse. Som en konsekvens av uttreden fra Etne og Suldal samt mindre rammer, er det gjort reduksjoner i stillinger. Dette er mer enn det Suldal og Etne utgjør. Det er inngått avtale med Suldal kommune om forebyggende tjeneste. Uten denne avtalen ville konsekvensene for organisasjonen vært større.

Organisasjonskartet er endret til 2023:



2.1 FAST LØNN

Fast lønn inkluderer også faste vakter, planlagte øvelsestimer m.m.

Fastlønn beregnes ut fra eksakte faktiske kostnader.

For ansatte i kapittel 4 er lønnsvekst for 2023 lagt til. For ansatte i kapittel 3 og 5 er det lagt til 5,2 % på årslønn fra og med 1.5.2023.

For 2024 er det budsjettert med en deflator på 4,5 %.

Fast lønn	Brann	Selvkost	txt
100: årslønn	15 970 409	7 249 873	Årslønn ut fra stillingsprosjenter
112: beredskap: lør-/søn. tillegg fast	980 179	-	Ut fra stillingsprosent/vakter: HTA 5.2
140: personlig tillegg	614 952	48 000	Vises til hamoniseringsmodellen av 2018.
143: beredskap: døgnatts befalsvakt	374 400	-	Vises til SFS 2404 kap. 4.3/funksjon
144: beredskap: kveldstillegg fast	749 549	-	Ut fra stillingsprosent/vakter: HTA 5.4.2
145: beredskap: døgnatts lav	152 100	-	Vises til SFS 2404 kap. 4.3/funksjon
146: beredskap: døgnatts brannsjefsvakt	158 080	-	Vises til SFS 2404 kap. 4.3/funksjon
149: beredskap: kveldstillegg	411 801	-	Ut fra stillingsprosent/vakter: HTA 5.4.2
150-170: beredskap: risikotillegg	123 853	-	Skulle vært lagt til årslønn, men kostnaden er lik
180: beredskap: terminaltillegg	4 670 254	-	Vises til SFS 2404 kap. 5.4
182: beredskap: vakttillegg 4-delt	11 176 823	-	Vises til SFS 2404 kap. 4.1
183: beredskap: vakttillegg 5-delt	456 682	-	Vises til SFS 2404 kap. 4.1
184: beredskap: fritidsvakttillegg høy	924 000	-	Vises til SFS 2404 kap. 3.3
185: beredskap: fritidsvakttillegg lav	513 000	-	Vises til SFS 2404 kap. 3.3
458: bilgodtgjøring fast	36 600	-	Avtale med noen ansatte i Karmøy (flyttes til 140?)
8380: elektron.sk.pl.	87 620	9 004	Skattepliktig bruk av telefon/pc
9510: avsetning f.p. på fast lønn	4 477 959	875 745	Beredskap deltid = 52 uker. Hensyntatt i skjema.
Budsjett med deflator 4,5 %	43 762 783	8 550 840	

Usikkerhet: 1. faktisk lønnsvekst

- forhandling for SFS 2404 er gått til brudd og resultatet vet vi ikke per i dag. Bruddet skyldes trolig krav om å endre beredskapsvaktforholdet 1:5. Dette kan få større konsekvenser for lønnsbudsjettet, men også hvordan brann- og redningsvesen i Norge skal organiseres for fremtiden.

Utrekninger: Se vedlegg: excelark – utrekninger - budsjett 2024

3. VARIABEL LØNN

Generelt:

Variabel lønn er ikke det samme som lønn som ikke er nødvendig. Det er bare at vi ikke kan budsjettere for hva det vil koste for hver enkelt ansatt hva gjelder:

- Kurs og annet kompetansehevende tiltak
- Utrykninger (tidspunkt, varighet og antall oppmøte)
- Ekstravakter m.m.

Dette føres derfor som variabel lønn.

Videre er ikke overtid en sum av alle timene fast ansatte jobber utover normert. All utrykning skal lønnes som overtid med minimum 2 timer, ref. SFS 2404. En analyse av fordelingen mellom utrykninger og overtid for fast ansatte ble gjort for lønn 2022 og viser:

9 % Fast ansatte

91 % Utrykninger

Når vi utfordres på å få ned overtid kan dette rettes mot overtidsbruk for fast ansatte eller vi må redusere utrykninger. Sistnevnte gjøres gjennom forebyggende aktivitet, og vi lykkes på sett og vis med at antall utrykninger er stabilt i vår region mens den er voksende ellers i landet. For fast ansatte vil det være utfordrende å redusere antallet og samtidig unngå at de gjenværende må jobbe mer.

Det fleste overtidstimer for heltidsansatte i beredskap er knyttet opp mot kveldsaktiviteter. Dette er ikke til å unngå i all den tid at vi er et deltidsbrannvesen og ansatte har kurs og øvelser på kveldstid.

Overtid for fast ansatte hadde i analysen følgende fordeling:

Stilling/avdeling	Sum overtid fast ansatte	Prosent	Sum overtid Inkl. utrykningar
Brannsjef	0	0	
Avd. ledelse	125 367	19 %	
Områdeledelse	142 758	22 %	
Heltid beredskap	286 273	43 %	7 414 433
Feiing	22 493	3 %	
Samfunn	83 521	13 %	
Sum	660 412	100 %	7 414 433

Utrykninger:

Det er for våre 6 kommuner i snitt 1050 utrykninger per år. Dette er relativt stabilt. Omfanget av utrykningene kan ha betydning for kostnadene. Større branner som eksempelvis skogbrann eller omfattende bygningsbrann, kan føre til at vi ikke klarer å holde oss innenfor estimerte rammer.

Formålet med å ha et driftsfond er for å kunne dekke opp slike varianser. Det er derfor viktig at selskapet får anledning til å re-etablere et slik fond.

Det som også er avgjørende for kostnadsbildet er tidspunkt på døgnet en hendelse skjer. Alle hendelser medfører overtid for mannskap. Det er 100 % i helger og mellom 2100-0600 på hverdager. Røde dager gir 133 %. Ellers er det 50 % på alle utrykninger.

Alle utrykninger gir overtid, minimum 2 timer per mannskap, jf. SFS 2404.

Over en periode på 5 år (2018-2022) er fordeling av hendelsene:

Hverdag	Mandag-fredag	(50 %)	06 ⁰⁰ -21 ⁰⁰	2553	55 %
Hverdag	Mandag-fredag	(100 %)	21 ⁰⁰ -06 ⁰⁰	565	12 %
Helg	Fredag-mandag	(100 %)	21 ⁰⁰ -06 ⁰⁰	1523	33 %

Det vil være noen utrykninger som også treffer helligdager. Med dette som utgangspunkt er det valgt å benytte en fordeling på utrykninger med 50/50 for hendelser som medfører overtid på hhv 50 og 100 %.

Timetall som benyttes tilsvarer erfaringstall fra de siste fem år.

Kurs og kompetansehevende tiltak:

For øvelser og kurs vil lønn være et resultat av aktivitetsnivået beskrevet under drift. Ved etablering av selskapet var budsjettet på 4.2". Dette er redusert ut fra uttrede Suldal og Etne, men også som en konsekvens av kapasitet samt økonomisk ramme.

Styrehonorar:

Følger vedtak i representantskapet 15.05.2023, sak 23/010, der følgende satser ble satt:

Retningslinjer for godtgjørelse til styret i Haugaland brann og redning iks	
Årlig godtgjøring til styreleder	60 000
Årlig godtgjøring til nestleder i styret	36 000
Årlig godtgjøring til styremedlem	30 000
Årlig godtgjøring til fast varamedlem	30 000
Møtegodtgjøring per møte for varamedlem	2 000
Møtegodtgjøring per møte for styreleder, nestleder og styremedlem for møter ut over 8 møter per år	2 000
Dokumentert tapt arbeidsfortjeneste – øvre grense per dag	2 200

Kostnader for styre 2024 settes til: 424 200

Variabel lønn	Brann	Selvkost	txt
102: timelønn ordinær	3 241 031	19 234	Kurs, kompetanse og dekning av ekstravakter
105: lønn 50 %	1 006 093	64 714	Utrykninger for fast ansatte føres også her
106: lønn 100 %	488 580	16 609	Utrykninger for fast ansatte føres også her
107: utrykning 50 %	1 865 373	1 334	Utrykninger
108: utrykning 100 %	2 242 590	1 778	Utrykninger
109: diff. overtid 50 %	44 865	3 926	
110: diff. overtid 100 %	26 988	4 201	
114: helligdagstillegg 133 %	750 694	20 038	Utrykninger
117: lør/søndagstillegg variabelt	170 805	1 018	
121: overtid 133 %	457 787	1 490	Utrykninger
127: døgnstans lav	108 519		Ekstravakter
128: døgnstans høy	144 790		Ekstravakter
131: tapt arbeidsfortj. Inkl f.p.	67 128		Kurs og kompetanse
133: honorar	147 000		Styret
139: kveldstillegg var.	150 791	510	
147: døgnstans brannsjefsvakt	16 380	6 080	Ekstravakter
148: møtegodtgjørelse	277 200		Styret
457: bilgodtgjørelse	379 000		
448: honorar nettkurs	270 000		Kurs og kompetanse
Budsjett med deflator 4,5 %	12 389 117	147 274	

For 2024 er det budsjettet med en deflator på 4,5 %.

4. INNTEKTER

4.1 Salg av tjenester

Det er i hovedsak dekning av utgifter for unødige utrykninger til automatiske brannalarmer samt abonnement for brannalarmanlegg som er grunnlaget for salg av tjenester.

Det vil være et mål om å øke inntjeningen og det er derfor et prosjekt som skal kartlegge og legge frem en anbefaling for salg av andre tjenester innen 31.12.2023.

For 2024 er det inngått en avtale med Suldal kommune om salg av forebyggende tjeneste. Denne avtalen blir ikke videreført for 2025 og videre tiltak må sees i sammenheng med prosjektet over.

162000	Salg av tjenester	-6 449 539	
Type tjeneste	Total	Fast/variabel	
Unødige alarmer	-1 492 992	variabel	
Abonnement alarmer	-3 616 000	fast	
Refusjon IUA (beredskapsvakt)	-44 300	fast	
Refusjon IUA (styrehonorar)	-18 600	fast	
Nedbrenningsøvelser	-186 000	variabel	
Restverdiredning	-60 000	variabel	
Forebyggende tjeneste - Suldal	-963 900	fast	
Andre oppdrag	-67 747	variabel	
162000	Salg av tjenester	-6 739 768	4,5 %

4.2 Avgiftspliktige gebyrer

Avgiftspliktige gebyrer er arbeid for kommunene innenfor selvkostområdet.

Det er inngått avtale med Suldal kommune om levering av feiing og tilsyn frem til og med 31.12.2024. Budsjett for 2023 videreføres med påslag av kommunal deflator i all den tid det ikke er endringer i kundegrunnlaget.

164000	Avgiftspl. gebyr	-13 745 302	
Type tjeneste	Total	Fast/variabel	
Tilskudd kommuner	-13 745 302	fast	
164000	Salg av tjenester	-14 363 841	4,5 %

4.3 Sjukelønnsordninger, refusjon

Det er endringer i regelverket og vi har av den grunn ikke nådd budsjettmål for denne posten de siste årene. Det er lagt inn reelle tall ut fra gjeldende regelverk og de erfaringstall vi har fra perioden 2020-2023.

Ser vi bort fra endringen i regelverket for refusjon, er det positivt at denne kostnaden er lav. Dette viser at vi har et lavere sykefravær enn forventet.

171000/1	Sykelønnsref.	-696 077	
Type tjeneste	Total	Fast/variabel	
Refusjon stat	-696 077	variabel	
171000/1	Salg av tjenester	-727 400	4,5 %

4.4 Refusjon merverdiavgift

Denne refusjonen må sees opp mot kostnad i driftsbudsjettet, konto 142900.

172900	MVA-komp.	-5 765 028	
Type tjeneste		Total	Fast/variabel
Lærlingtilskudd		-5 765 028	variabel
172900	Salg av tjenester	-6 053 279	4,5 %

4.5 Refusjon fra stat for tjeneste

Når vi har lærlinger innenfor feierfaget, vil vi også ha rett på lærlingtilskudd.

170000	Refusjon stat	-114 492	
Type tjeneste		Total	Fast/variabel
Lærlingtilskudd		-114 492	variabel
170000	Salg av tjenester	-114 492	0 %

4.6 Overføring fra kommuner

Det er tatt utgangspunkt i økonomi- og handlingsplan 2024-2027, jf. vedtak i representantskap 15.05.2023.

185000	Overføring kommune	-88 102 643	
Type tjeneste		Total	Fast/variabel
Overføring Karmøy		-52 765 275	Fast
Overføring Tysvær		-14 036 815	Fast
Overføring Vindafjord		-11 652 559	Fast
Overføring Sveio		-7 162 648	Fast
Overføring Bokn		-1 984 539	Fast
Overføring Utsira		-500 807	Fast
Sum (1)		-88 102 643	Fast
Deflator 4,5 %		-3 964 619	Fast
Reduksjon 1 %		920 673	Fast
Sum (2)		-91 146 589	variabel
185000	Overføring kommune	-91 146 589	

Det trekkes ut avdrag og renter for kommunale lån i budsjettsak (etterslep).

5. DRIFTSUTGIFTER

5.1 Kontor- og administrasjonsutstyr

Baseres på erfaringstall.

110000-111000	Salg av tjenester	80 000
Type tjeneste	Total	Fast/variabel
110000: kontorutstyr	80 000	variabel
110030: abonnement/tidsskrift		fast
110050: it-utstyr		fast
110500: undervisningsutstyr		fast
111000: medisinsk utstyr		variabel
110000-111000	Salg av tjenester	83 600

5.2 Bevertning

Baseres på erfaringstall. Bevertning er i hovedsak i forbindelse med møter, kurs, lengre utrykninger, juleavslutning samt drikke på brannstasjoner. Det er reduksjon sammenlignet med 2022, men en økning fra 2023 da vi gjenopptar utøvelse av kurs/kompetanse.

111510-111550	Bevertning	345 646
Type tjeneste	Total	Fast/variabel
111510: bevertning (1)	345 646	variabel
111530: bevertning (2)		fast
111550: diverse		fast
111510-111550	Bevertning	361 200

5.3 Forbruksmateriell

Dette er drift av brann- og redningsvesenet. Kostnaden baseres på ordinær drift som baseres på regnskapet fra 2022, men justert med antall eiere. Velferdstiltak er halvert der det opprettholdes brannsjefens time med en matbit inn mot jul (ikke for 2023). Det reduseres med annen markering av året (julegave).

112000-112095	Forbruksmateriell	1 233 777
Type tjeneste	Total	Fast/variabel
112000: forbruksmateriell	602 277	variabel
112020: vernebekledning	309 000	variabel
112040: utgiftsdekning	95 000	variabel
112050:52: diverse	25 000	variabel
112061: velferdstiltak	137 500	variabel
112070: renholdsmidler	65 000	variabel
111510-111550	Forbruksmateriell	1 289 297

5.4 IKT/bank og tele

I all hovedsak bredbånd, telefoner og kostnader forbundet med dette. Budsjettet knyttes opp til faktiske kostnader gjennom regnskap. Telefonavtalen er en del av den kommunale rammeavtalen med Phonero.

På selvkostområdet er det en større kostnad ut fra avtale med Norkart.

113000:113080	IKT/bank/tele	501 388
----------------------	----------------------	----------------

Type tjeneste	Total	Fast/variabel
113000: Post, bank. Telefon	44 000	variabel
113010: Telefon	146 000	variabel
113020: Porto	82 388	variabel
113031: Bankgebyr	25 000	variabel
113050: IT/kommunikasjon	220 000	Fast
113060: linjeleie	12 000	Fast
113070: bredbånd/tv (se over)	-	variabel
113080: telefon/mobil	-28 000	variabel

111510-111550	IKT/bank/tele	523 950
----------------------	----------------------	----------------

5.5 Annonse og informasjon

Kostnaden er holdt nede, men for 2024 er det behov for å trykke opp brosjyrer som er tilpasset eiersammensetningen. Det er i hovedsak innenfor feiing, tilsyn og annen forebyggende aktivitet.

114000-114010	Annonse/info	85 407
----------------------	---------------------	---------------

Type tjeneste	Total	Fast/variabel
114000: brosjyrer	75 407	variabel
114010: stillingsannonse	10 000	variabel

114000-114010	Annonse/info	89 250
----------------------	---------------------	---------------

5.6 Kurs og kompetanse

Innenfor kurs og kompetanse er det for 2023 ikke gjennomført tiltak utover det som allerede ble påbegynt i 2022. Det foreligger en rekke krav som må løses, og aktiviteten må derfor tas opp tilsvarende 2022 (minus Suldal og Etne).

Det vil i tillegg til dette være et løpende behov for kurs per år som følge av rullering av mannskap.

Det er også kurs som er lovpålagt som ikke er i matrise under.

Behovet er større enn det som rammen tillater selskapet å gjennomføre i 2024. Etterslepet vil øke, og vi må redusere økningen i størst mulig grad. Videre må kursbehov sees i sammenheng med etablering av ny hovedbrannstasjon. Det foreslås å gjennomføre følgende kompetansehevede tiltak 2024:

Nettkurs (20):	107 000	(ekskl. lønn – skattepl. stipend på 10' per deltager føres på lønn)
Grunnkurs (1):	875 000	(ekskl. lønn)
Klasse 2+160 (6):	525 000	(ekskl. lønn)
Andre kurs:	325 000	(ekskl. lønn)
Sum	1 544 000	

115000-115003	Kompetanse	1 200 000
----------------------	-------------------	------------------

Type tjeneste	Total	Fast/variabel
115000:115003 - kurs u/lønn	1 200 000	variabel

115000-115003	Kompetanse	1 254 000
----------------------	-------------------	------------------

	Mannskap	160		Klasse 2		Røykdykking		Nettkurs		Grunnkurs		Utr.l.kurs	
		Krav	Avvik	Krav	Avvik	Krav	Avvik	Krav	Avvik	Krav	Avvik	Krav	Avvik
Skudenes	16	8	3	8	3	8	i.o.	16	i.o.	16	6	4	3
Åkra	16	8	0	8	0	8	i.o.	16	i.o.	16	1	4	1
Kopervik	20	12	2	12	2	12	i.o.	20	i.o.	20	3	4	3
Bø	16	8	0	8	1	8	i.o.	16	i.o.	16	2	4	3
Vormedal	16	8	0	8	0	8	i.o.	16	i.o.	16	4	4	3
Sveio	16	8	0	8	0	8	i.o.	16	i.o.	16	3	2	2
Førde	16	8	2	8	0	8	i.o.	16	i.o.	16	4	2	2
Bokn	16	8	0	8	1	8	i.o.	16	i.o.	16	7	4	5
Nedstrand	16	8	0	8	0	8	i.o.	16	i.o.	16	8	4	1
Tysværåvåg	16	8	0	8	0	8	i.o.	16	i.o.	16	6	4	1
Aksdal	16	8	0	8	0	8	i.o.	16	i.o.	16	6	4	4
Skjold	12	8	1	8	0	8	i.o.	12	i.o.	12	4	4	2
Ølen	16	8	0	8	0	8	i.o.	16	i.o.	16	2	4	2
Sandeid	12	8	1	8	0	8	i.o.	12	i.o.	12	2	4	2
Utsira	10	0	0	0	0	0	i.o.	10	i.o.	10	0	0	0
Befal	15	15	0	15	0	15	i.o.	15	i.o.	15	0	15	0
Sum	245	131	9	131	7	131	0	245	0	245	58	67	34
Årlig behov (rullering)		13		13		13		25		25		7	
Per 4 år (avvik+rullering)		55		54		52		98		113		35	
Per år (avvik+rullering)		14		14		13		25		28		9	
Kostnad*		308 000		703 950		-		376 075		984 375		308 875	
Sum		2 681 275											

*Kostnad er eksklusive lønn

5.7 Kostnader for kjøretøy

Drivstoffkostnader er forutsigbart ut fra fast kundemasse på feiing (inkludert Suldal) og jevnt med antall utrykninger de siste årene. Det som kan påvirke er pris på selve drivstoffet.

For service og vedlikehold er det redusert for kjøretøyene i Suldal, men det er lagt inn en kostnad for å ta etterslepet som vi har forskjøvet fra 2023 (20 %).

Rekvisita er ut fra erfaringstall og det antall kjøretøy som vi har. Rekvisita er deler og artikler som batteri, dekk, deler til karosseri og motor med mer.

Forsikring av kjøretøy er gjennom KLP forsikring og er listet opp per enhet. Inkludert er veitrafikkavgiften. Utover dette kommer vektårsavgift, som også er per enhet.

117000:117050	Kjøretøy	2 747 037
----------------------	-----------------	------------------

Type tjeneste	Total	Fast/variabel
117000 - drivstoff	740 000	variabel
117001 - utlegg over lønn/bom	73 000	variabel
117010 - service/reparasjon	700 000	variabel
rekvisita	270 000	variabel
117020 - forsikring/avgifter	954 355	fast
117050 - Div. reise	9 682	variabel

115000-115003	Kjøretøy	2 870 654
----------------------	-----------------	------------------

Kjøretøy og kostnader er fordelt:

Type kjøretøy	Vektårsavgift	Forsikring inkl TFA	Leasing (122000)
ADM/arbeidsbil (15)	9 414	157 380	162 835
ATV (4)		18 784	
Feiing og tilsyn (14)		135 619	780 000
Fremskutt/vakt (18)		174 599	
Mannskapsbil (19)	25 118	300 226	
Ressurs (2)		28 826	
Stigebil (1)		9 354	
Tankbil (5)	15 382	94 938	
Tilhengere m/utstyr (18)		6 847	
	49 914	926 573	942 835

5.8 Husleie inkludert vedlikehold, strøm, renhold m.m.

Selskapsavtalen fastsetter at eierne skal stille til disposisjon hensiktsmessige lokaler.

Kostnader ved kjøp av tomt, regulering, tomteteknisk opparbeidelse m.v. tilligger kommunene alene.

Kapitalutgifter og driftsutgifter som gjelder brannstasjonsbygget skal beregnes etter selvkostprinsippet og faktureres selskapet.

Det er budsjettert med kommunal deflator, men veksten er vesentlig høyere uten at det er byggeprosjekter som tilsier at dette er riktig. Det forventes at selskapet skal dekke inn husleie innenfor eksisterende ramme.

Eierne har ikke insentiv for å redusere husleien, kanskje tvert imot. En kommune som har eierskap i eksempelvis 10 % av selskapet vil ha en fordel av å legge kostnader til husleien da de betaler bare 1/10 av egen husleie. Fordelen faller bort om alle andre eierkommuner gjør det samme og den totale husleien for selskapet øker.

Det bør vurderes om husleie skal ligge til hver enkelt kommune og ikke faktureres selskapet. Dette ville medført en riktigere fordeling og det ville være insentiv for kommunene å ta ned kostnader.

Disse kostnadene hører inn under ulike kontoer, men det er likevel valgt å ha dette i en og samme tabell da dette fremkommer i samme faktura som eierkommunene sender HBR. Unntakene er tatt med i kontoer under (service, renhold, strøm). Noen eierkommuner har dette inne i fellesfaktura, andre har dette separat.

118000-9000/124000/-600	Husleie	6 825 431
--------------------------------	----------------	------------------

Type tjeneste	Total	Fast/variabel
119000: husleie inkl. drift	6 388 000	fast
124000: service og vedlikehold	125 790	variabel
126000: renhold	152 362	variabel
118000: strøm	159 279	variabel

118000-9000/124000/-600	Husleie	6 825 431
--------------------------------	----------------	------------------

Det forventes at husleie ikke legges til med prisvekst (slik at dette samsvarer med krav til selskapet).

Husleie per kommune:

	Husleie - 23	Forsikring	Renhold	Reno-vasjon	Service/teknisk	Strøm og nettleie	Felles-utgifter	Totalt 2023	Vekst 22⇒23
Skudenes	2 340 000	inkl	inkl	inkl	inkl	inkl	inkl	2 340 000	+ 6,3 %
Åkra		inkl	inkl	inkl	inkl	inkl	inkl		
Kopervik		inkl	inkl	inkl	inkl	inkl	inkl		
Bø		inkl	inkl	inkl	inkl	inkl	inkl		
Vormedal		inkl	inkl	inkl	inkl	inkl	inkl		
Utsira	29 539	inkl	inkl	inkl	inkl	inkl	inkl	29 539	+ 0 %
Sveio	177 838	12 000	29 000	inkl	inkl	inkl	95 175	314 013	+ 18 %
Førde				inkl	inkl	inkl			
Aksdal	114 240	inkl	inkl	inkl	inkl	Ja	inkl	1 065 388	+ 0 %
Tysværåvåg	81 660	inkl	inkl	inkl	inkl	Ja	inkl		
Nedstrand	869 488	inkl	inkl	inkl	inkl	Ja	inkl		
Bokn	191 376	inkl	inkl	inkl	inkl	Ja (Fagne)	inkl	191 376	+ 7,5 %
Skjold	127 871	inkl	7 449	inkl	inkl	inkl	5 115	1 717 292	+ 14 %
Ølen	1 209 555	inkl	75 321	inkl	inkl	inkl			
Sandeid	287 015	inkl	4 966	inkl	inkl	inkl			
Diktervegen	926 920	inkl	35 621	inkl	inkl	inkl	13 500	976 041	+ 5,4 %
SUM	6 355 502	12 000	152 357	inkl	inkl	inkl	113 790	6 633 649	+ 7,5 %

5.9 Annen forsikring og sikring av bygg

Det som vedrører husleie, det er ikke tatt med her. Dette er en særdeles stor økning fra tidligere år uten at forsikringene er endret. Forsikringene er:

Tjenestereiseforsikring	4 275,-
Gruppeliv	197 833,-
Yrkesskade/ulykke	193 779,-
Næringsdrift	25 436,-
Styreansvar	9 175,-
Næringsdrift	42 495,-

118500:118999	Forsikring	475 256
----------------------	-------------------	----------------

Type tjeneste	Total	Fast/variabel
118500:118999	475 256	fast

118500:118999	Forsikring	496 643
----------------------	-------------------	----------------

5.10 Kjøp av driftsmidler

Dette er kjøp av driftsmidler til brannvesenet som kan være hjertestartepads, treningsutstyr, flasker, ladere m.m. Det er videreført kostnader fra 2022, justert for Etne og Suldal.

120000	Driftsmidler	492 584
---------------	---------------------	----------------

Type tjeneste	Total	Fast/variabel
120000: driftsmidler	492 584	variabel

120000	Driftsmidler	514 750
---------------	---------------------	----------------

5.11 Leasing

HBR leaser i dag 2 kjøretøy for forebyggende avdeling/administrasjon. Videre har feierne 12 kjøretøy som leases.

Det er leasingavtale på kopimaskiner i Kopervik, Ølen og Diktervegen.

Telefoni (hardware) er basert på erfaringstall de siste årene.

120010:122040	Leasing m.m.	1 085 802
----------------------	---------------------	------------------

Type tjeneste	Total	Fast/variabel
121020: leasing kjøretøy	948 000	Fast
121040: leasing kopi	36 228	Fast
121010: telefoni	101 574	variabel

120000	Driftsmidler	1 134 663
---------------	---------------------	------------------

5.12 Avgifter, gebyr og lisenser

Nødnett er finansiert gjennom statlig gebyr etter faste satser. Antall enheter som har lisens er:

Kategorier for lisens

	Beredskap	Meget lav	Lav	Middels	P-søker
Bokn	5	17	6	2	0
Karmøy	62	8	86	23	18
Sveio	6	27	10	6	0
Tysvær	4	49	15	7	2
Utsira	0	4	0	1	0
Vindafjord	5	40	10	8	0
Sum enheter	82	145	127	47	20
Kostnad	194 832	636 840	986 028	460 224	0

KS/Samfunnsbedriftene er kontingent basert på fast sats + lønnsmasse. Det er justert for Suldal og Etne.

Andre lisenser og gebyr er:

Medlemskap	29 190
Norkart/Komtek	193 890
IT/program	27 619
HMS/Bliksund	147 300
Visma Gat	95 507

Under diverse finner vi mindre lisenser og gebyr tilknyttet system og drift generelt.

119500:119570	Avgifter, gebyr	3 193 371
Type tjeneste	Total	Fast/variabel
119570: nødnett/DSB	2 164 028	Fast
119570: KS/Samfunnsbedriftene	424 772	Fast
119570: Lisenser	468 831	Fast
119500: diverse	135 741	Fast
119500:119570	Avgifter, gebyr	3 337 073

5.13 Andre tjenester

Det er tjenester og avtaler som er inngått for å kunne levere etter gjeldende krav:

Bedriftshelsetjeneste: 329 690,-

HBR er pålagt bedriftshelsetjeneste og har per i dag avtale med Medco (fornytt for 2 nye år). Dette omfatter oppfølging av AMU, helsesjekk av ansatte og tilgang til frie timer ved behov. Vi har forespurt kommunene om å være deltager i kommunal ordning, men dette er avslått ut fra kapasitet.

Hjemmeside: 25 572,-

Siden er etablert og det betales kun årlig abonnement/oppdatering. Leverandør er Coretrek as.

KPMG: 182 320,-

Det er en avtale med KPMG. Kostnaden er noe høy som følge av oppfølging av saker rundt uttreten (konstant siden 2018). Det vurderes som sannsynlig at denne kostnaden kan tas ned 20 % for 2024.

Forsikringmekling: 42 000,-

Det benyttes Waco for å fremforhandle de beste forsikringsvilkårene for selskapet.

Annet: 381 949,-

Det er behov for å kunne kjøpe spesialtjenester innenfor jus, arbeidsmiljø, økonomi m.m. Kostnaden for dette har vært vesentlig høyere i snitt, men vi forventer at vi etter hvert får en normal og forutsigbar drift som ikke trigger denne type utgifter.

127000	Tjenester	961 531
---------------	------------------	----------------

Type tjeneste	Total	Fast/variabel
127000: tjenester	961 531	Fast

127000	Tjenester	1 004 800
---------------	------------------	------------------

5.14 Kjøp av tjeneste - kommune

Det foreligger følgende avtaler for drift av brannvesenet:

Redningsdykking samt beredskapsavtale med Haugesund: 665 568,-

Avtale om redningsdykking ble ført over fra kommunene ved opprettelse av selskapet og skal dekke deler av redningsdykkertjenesten i hele regionen. Beredskapsavtalen er en bistandsavtale for Førresfjorden for å unngå at det må etableres vaktlag i Aksdal. Denne avtalen opphører når hovedbrannstasjonen er på plass.

Administrasjonstjenester Suldal: 1 045 000,-

Avtalen er inngått ved opprettelse av selskapet og omfatter regnskapstjenester, arkiv, ikt-systemer med mer. Avtalen er ikke sagt opp i forbindelse med Suldal sin uttreten i all den tid vi ikke har andre alternativ (det er forespurt kommunene, men det er ingen som har kapasitet/eller har svart ut henvendelsen).

110-sentral, tilknytning + abonnement: 4 710 012,-

Avtalen er lovpålagt der tilknytningsgebyret er per innbygger. Gebyret er justert for Suldal og Etne sin uttreten.

Abonnementsgebyret er en fast sum per objekt som er tilknyttet direktevarsling til 110. Som brannvesen er vi avtalepart med vekterselskap/virksomheter og fakturerer standardsatser for dette. Kundemasse er stabilt og det faktureres for tilsvarende som for 2023.

135000:137500	Kjøp av tjeneste	6 420 580
----------------------	-------------------------	------------------

Type tjeneste	Total	Fast/variabel
135000: kommuner Suldal	1 045 000	Fast
135000: kommuner Hgs	665 568	Fast
137500: 110-sentral	4 710 012	Fast

135000:137500	Kjøp av tjenester	6 709 506
----------------------	--------------------------	------------------

5.15 Avdrag lån og renter

Det foreligger en usikkerhet rundt dette punktet i all den tid HBR har benyttet sin låneramme til å gjennomføre kommunale lån. Når lånerammen ikke endres i selskapsavtalen må kommunene selv overta lån for sine kostnader som er knytt opp mot etterslep.

Frem til dette er på plass vil vi operere med en låneramme på 20 000 000 med de avdrag og renter vi har i samband med dette.

150040:151000	Kjøp av tjeneste	3 084 390
----------------------	-------------------------	------------------

Type tjeneste	Total	Fast/variabel
150040: renter på lån	1 100 687	Fast
151000: avdrag lån	1 983 703	Fast

150040:151000	Kjøp av tjenester	3 223 188
----------------------	--------------------------	------------------