



GRENLAND

BRANN OG REDNING IKS

Møteinnkalling representantskapsmøte

Dato og tid: 02.12.24 kl. 09.00

Sted: Bamble brannstasjon

Agenda

Sak nr./år	Tittel
	Godkjenning av innkalling
	Godkjenning av protokoll fra siste møte
	Valg av to personer til å signere protokollen sammen med møteleder
04/24	Fordeling av kostnader ved større hendelser og innsatser i eierkommunene (utsatt sak)
10/24	Budsjett og økonomiplan 2025-2028
11/24	Budsjettjusteringer 2024
12/24	Møteplan 2025
13/24	Eventuelt

Med vennlig hilsen

Helene Røsholt
representantskapsleder



GRENLAND

BRANN OG REDNING IKS

Representantskapsmøte

Dato: 02.12.24

Sak 04/24, Fordeling av kostnader ved store og ekstraordinære hendelser og innsatser i eierkommunene

Styrets forslag til vedtak:

1. Ved store og ekstraordinære hendelser og innsatser i en av eierkommunene, skal selskapets merkostnader primært søkes dekket med skjønnsmidler fra Statsforvalter eller andre statlige organer.
2. Skadelidte kommune har ansvar for å søke om skjønnsmidler. Selskapet skal bidra med kostnadsoversikt og nødvendige opplysninger om hendelsen, og kan også ta initiativ overfor kommunen for at søknad blir sendt.
3. Dersom skjønnsmidler ikke dekker alle merkostnadene må selskapet selv dekke dette. Inndekning skal primært skje ved bruk av disposisjonsfond.
4. Et eventuelt regnskapsmessig underskudd etter bruk av disposisjonsfond fordeles mellom eierkommunene som følger:
 - a. Inntil kr. 500.000 i underskudd som følge av merkostnader ved store og ekstraordinære hendelser og innsatser fordeles etter eierbrøk.
 - b. Underskudd ut over kr. 500.000 som følge av merkostnader ved store og ekstraordinære hendelser og innsatser dekkes av skadelidte kommune.

Bakgrunn for saken:

Første halvår 2023 opplevde Grenland brann og redning IKS tre ekstraordinære hendelser kort tid etter hverandre. Dette var brannen i Kragerø sentrum, brann i Meierigården i Porsgrunn, og en langvarig skogbrann i Drangedal. Dette er hendelser av en størrelse som GBR ikke er budsjettmessig dimensjonert for, og i etterkant oppstod det spørsmål om hvem som skal dekke merkostnadene ved slike hendelser. Fjorårets hendelser ble i stor grad kompensert med skjønnsmidler fra Statsforvalter, men det er behov for en klargjøring av økonomisk og administrativt ansvar knyttet til denne typen hendelser.

Hendelser som de selskapet opplevde i 2023 har historisk vært sjeldne. Sett i lys av klima- og miljøutfordringer, samt forventninger om at brannvesenet i større grad jobber med samfunnssikkerhet, kan vi ikke utelukke at denne type innsatser vil kunne oppstå oftere i fremtiden. Det er derfor ønskelig med mest mulig forutsigbar og rettferdig kostnadsfordeling i de tilfeller det skjer, slik at et tilfelle i en eierkommune ikke rammer de andre kommunene uforholdsmessig. Etter dagens selskapsavtale og eierbrøk vil de to største eierkommunene belastes med ca. 75 % av selskapets eventuelle underskudd som følge av eksempelvis en stor skogbrann i en kommune med få innbyggere.



GRENLAND

BRANN OG REDNING IKS

Saksopplysninger:

Denne saken har vært til behandling i representantskapet to ganger, men begge ganger blitt utsatt som følge av ulikheter i vedtak i eierkommunene.

Formannskapet i Porsgrunn gjorde følgende vedtak i sitt møte 13. juni:

Porsgrunn kommunes eierrepresentanter foreslår, og stemmer for, følgende punkter ved behandling av sak 04/24 Fordeling av kostnader ved store og ekstraordinære hendelser og innsatser i eierkommunene på representantskapsmøte til GBR 21.06.24.

1. Ved store og ekstraordinære hendelser og innsatser i en av eierkommunene, skal selskapets merkostnader primært søkes dekket med skjønnsmidler fra Statsforvalter eller andre statlige organer. Ellers dekkes selskapets merkostnader av selskapet.
2. Skadelidte kommune har ansvar for å søke om skjønnsmidler. Selskapet skal bidra med kostnadsversikt og nødvendige opplysninger om hendelsen, og kan også ta initiativ overfor kommunen for at søknad blir sendt.

Formannskapet i Kragerø vedtok følgende i sitt møte 10. september:

Formannskapet har i møte 10.09.2024 fattet følgende vedtak 67/24

1. Ved store og ekstraordinære hendelser og innsatser i en av eierkommunene, skal selskapets merkostnader dekket med skjønnsmidler fra Statsforvalter eller andre statlige organer. Skadelidte kommune har ansvar for å søke om skjønnsmidler. Selskapet skal bidra med kostnadsversikt og nødvendige opplysninger om hendelsen, og kan også ta initiativ overfor kommunen for at søknad blir sendt.
2. Representantskapet ønsker et mer solid grunnlag for vurdering av fordeling av kostnader ved ekstraordinære hendelser, og ber om å få saken tilbake i 2026.

Saken er også diskutert i kontaktmøte mellom selskapets administrasjon og kommune- direktørene/rådmennene i eierkommunene. I dette møtet var styreleder og representantskapets leder til stede. Kommunedirektørene foreslo å erstatte punkt 3 i styrets forslag til vedtak med et punkt som sier at merkostnader ved denne typen hendelser først skal dekkes inn ved bruk av selskapets disposisjonsfond.

Styret definerer store og ekstraordinære hendelser slik:

Store og ekstraordinære hendelser er hendelser som er så omfattende eller alvorlige at det utfordrer brannvesenets samlede kapasitet og truer grunnberedskapen, og at man på bakgrunn av dette må etablere ekstra lederstøtte etter nasjonalt enhetlig ledelsessystem (ELS) for å organisere, lede og benytte sine ressurser på en hensiktsmessig måte.

Saksopplysninger fra opprinnelig sak:

Grenland brann og redning IKS er dimensjonert for at ordinære hendelser kan oppstå, og har til enhver tid mannskaper på jobb for å håndtere disse. Ved større eller langvarige hendelser kalles det inn ekstra personell i tillegg til de som allerede er på vakt. Denne typen innkalling gir mannskapene rett til kompensasjon. Ved behov for et stort antall mannskaper, eller bemanning over lang tid, kan dette bli dette en betydelig kostnad.



GRENLAND

BRANN OG REDNING IKS

Administrasjonen har sjekket med andre større brann-IKS om de har bestemmelser om fordeling av slike kostnader. De fleste har ingen bestemmelser (dvs. at et eventuelt merforbruk dekkes av eierkommunene etter eierbrøk i selskapsavtalen), mens man i Vestfold interkommunale brannvesen har avtalt at kostnader ut over 200.000 kroner dekkes av skadelidte kommune alene. Drammensregionens brannvesen IKS reviderer i disse dager sin kostnadsfordelingsmodell, og det er ventet at de tar fordeling ved ekstraordinære hendelser inn i dette arbeidet.

Kommunene har anledning til å søke Statsforvalter om skjønnsmidler ved ekstraordinære hendelser. Eierkommunene kan også søke om skjønnsmidler til å dekke kostnader GBR har hatt ved slike hendelser, men selskapet kan ikke søke skjønnsmidler selv. Merkostnadene for fjorårets branner beløp seg til om lag 2,8 millioner kroner for GBR. Av dette fikk selskapet kompensert totalt 1,8 millioner kroner i skjønnsmidler via Kragerø, Porsgrunn og Drangedal kommuner.

Styrets vurdering:

Styret har fått saken til ny behandling, etter at representantskapet har utsatt den to ganger. Styret har følgende kommentarer til nytt forslag til vedtak:

- En stor og ekstraordinær hendelse eller innsats vil kunne belaste selskapets budsjett på en slik måte at man går med underskudd det aktuelle året, selv om Statsforvalter eller andre skulle tildele skjønnsmidler og man dekker inn det man kan fra disposisjonsfondet. Et slikt merforbruk vil måtte dekkes av eierkommunene. Basert på dagens selskapsavtale vil det skje etter eierbrøk. For å følge intensjonen i denne saken, som styret oppfatter at det er enighet om, vil det være naturlig å vedta at et eventuelt merforbruk på mer enn 500.000 kroner skal dekkes av skadelidte kommune.
- Styret er enig i at et eventuelt merforbruk som følge av en stor og ekstraordinær hendelse eller innsats primært skal dekkes av selskapets disposisjonsfond, men presiserer følgende: Disposisjonsfondet er bygget opp med regnskapsoverskudd i selskapets tre første driftsår. Størstedelen av dette kommer fra et positivt premieavvik på pensjon, som kostnadsføres med like deler årlig i syv påfølgende år. For å dekke denne utgiften vil det være hensiktsmessig å ha fondsmidler, slik at man ikke må belaste driften dersom premieavviket et år blir stort i negativ retning. Hvis fondet tappes av en ekstraordinær hendelse, og man så får et negativt premieavvik, vil dette kunne medføre underskudd i påfølgende driftsår.

Styrets vurdering fra opprinnelig sak:

25. februar i fjor oppstod det brann i den tette trehusbebyggelsen i Kragerø sentrum. Dette var en stor og uforutsett hendelse som verken kommunen eller selskapet kunne forutsi eller påvirke. Få uker senere, natt til fredag 17. mars, brøt det ut brann i den kulturhistoriske bygningen Meierigården i Porsgrunn. I juni opplevde vi en lang periode med varmt og tørt vær, og 15. juni brøt det ut stor og langvarig skogbrann i Drangedal.



GRENLAND

BRANN OG REDNING IKS

I Kragerø valgte man raskt å «trykke på den store, røde knappen» for å unngå bybrann. Som følge av dette klarte man å holde brannen innenfor et begrenset område, og sparte dermed samfunnet for betydelige tap og kostnader. I Porsgrunn var det viktig å bevare mest mulig av den historiske bygningen Meierigården er, noe som krever et annet ressurspådrag enn om man skal slokke brann i en moderne bygning.

Skogbrannen ved Sanneslangen i Drangedal oppstod samtidig med flere andre skogbrannhendelser i vårt distrikt, og var lenge ute av kontroll. Det ble satt inn store ressurser med brannmannskap, skogbrannhelikopter, Røde Kors, Sivilforsvaret og Skogbranntropper i Telemark. Totalt jobbet nesten 150 personer, herav 30 mannskaper fra ulike stasjoner i GBR, med aktiv slukking i fire døgn.

Fordi slike hendelser oppstår så sjelden er det ikke naturlig å ta høyde for dette i driftstilskuddet fra eierkommunene eller i budsjettet til GBR. Denne typen hendelser gir en svært stor belastning på selskapets økonomi, i tillegg til belastningen på mannskap og utstyr. Selskapet har selv ikke mulighet til å skalere ned sin aktivitet for å dekke inn disse merkostnadene, da vi er dimensjonert i henhold til Forskrift om organisering, bemanning og utrustning av brann- og redningsvesen og nødmeldesentralene (brann- og redningsvesenforskriften), og organisert i samsvar med vedtatt brannordning i den enkelte eierkommune. Selskapet er også bundet av sentrale tariffavtaler som regulerer godtgjørelsen til mannskaper på hendelser. Et krav om å dekke inn utgiftene innenfor selskapets egne budsjetter vil gå ut over brannberedskapen i alle eierkommunene. Som kommunalt brannvesen ville konsekvensen av en hendelse som beskrevet sannsynligvis ført til et merforbruk for gjeldende kommunalområde det året hendelsen oppstod.

Noe av hensikten med å opprette et interkommunalt, felles brann- og redningsvesen var å spre risiko og dele på kostnader. Det er derfor rimelig at fellesskapet dekker en andel av kostnadene ved slike uforutsette hendelser. Vi har ikke funnet noen god måte å beregne hvor stor denne summen bør være før den skadelidte kommunen bør ta en større del av den økonomiske byrden, men basert på størrelser og økonomi i eierkommunene har vi foreslått at grensen skal gå ved en halv million kroner. Styret ser at Vestfold interkommunale brannvesen har satt grensen ved 200.000 kroner, men vurderer dette å være noe lavt.

Statsforvalteren holder hvert år igjen skjønnsmidler, som senere fordeles til kommunene etter søknad. Slike midler er ment til å hjelpe kommuner med uforutsette og ekstraordinære kostnader som kommunen verken kan forutse eller påvirke. Både skogbrann og brann i kulturminner vil være en slik type kostnad hvor statsforvalteren kan tildele skjønnsmidler. Imidlertid har ikke et IKS anledning til å søke på disse midlene, selv om kostnaden i siste instans vil måtte dekkes over eierkommunenes budsjett. Kommunene på sin side kan søke om skjønnsmidler til å dekke selskapets kostnader, og fordele dem til selskapet ved positivt svar på søknaden. For å sikre at ikke medeierne belastes unødig for kostnader til brann- og



GRENLAND

BRANN OG REDNING IKS

redningstjenesten ved uforutsette hendelser er det viktig at skadeliste kommune snarest sender søknad om skjønnsmidler. Det er da viktig at både selskapets og kommunens eventuelt egne kostnader kommer med, og at søknaden utarbeides i et samarbeid mellom kommunen og selskapet.

Styrets anbefaling:

Styret anbefaler representantskapet å fatte vedtak som foreslått.



GRENLAND

BRANN OG REDNING IKS

Representantskapsmøte

Dato: 02.12.24

Sak 10/24 Budsjett og økonomiplan 2025-2028

Styrets forslag til vedtak:

1. Driftsbudsjett og økonomiplan for perioden 2025-2028 vedtas etter følgende tabell:

Tall i 1000 kroner

	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Driftsinntekter						
Overføringer og tilskudd fra andre	-167 533	-190 525	-199 775	-199 909	-200 527	-200 484
Salgs- og leieinntekter	-5 078	-7 115	-6 070	-6 320	-6 320	-6 320
Sum driftsinntekter	-172 611	-197 640	-205 845	-206 229	-206 847	-206 804
Driftsutgifter						
Lønnsutgifter	106 650	112 421	116 399	116 237	116 137	115 665
Sosiale utgifter	22 822	31 358	32 214	32 169	32 141	32 010
Kjøp av varer og tjenester	32 718	32 515	31 600	31 000	31 000	31 000
Overføringer og tilskudd til andre	4 959	7 119	7 100	7 100	7 100	7 100
Avskrivninger	9 439	10 187	14 788	15 840	16 700	17 490
Sum driftsutgifter	176 588	193 600	202 101	202 345	203 078	203 265
Brutto driftsresultat	3 977	-4 040	-3 744	-3 883	-3 770	-3 538
Finansposter						
Renteinntekter	-1 913	-1 500	-1 500	-1 000	-1 000	-1 000
Renteutgifter	2 634	9 689	10 114	9 955	9 906	9 490
Avdrag på lån	2 966	7 949	9 708	10 581	11 166	11 756
Netto finansutgifter	3 687	16 138	18 321	19 536	20 072	20 245
Motpost avskrivninger	-9 439	-10 187	-14 788	-15 840	-16 700	-17 490
Netto driftsresultat	-1 776	1 911	-211	-187	-397	-783
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering	50	100	100	100	100	100
Avsetninger til bundne driftsfond	527	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-27	0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	1 226	17	111	87	297	683
Bruk av disposisjonsfond	0	-2 028	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	0	0	0



GRENLAND

BRANN OG REDNING IKS

2. Investeringsbudsjett og økonomiplan for perioden 2025-2028 vedtas etter følgende tabell:

Tall i 1000 kroner

	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Investeringsutgifter						
Investeringer i varige driftsmidler	159 335	65 757	23 500	10 700	13 600	4 320
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	49	100	100	100	100	100
Sum investeringsutgifter	159 385	65 857	23 600	10 800	13 700	4 420
Investeringsinntekter						
Kompensasjon for merverdiavgift	25 284	12 600	4 500	1 900	2 700	900
Tilskudd fra andre	25 706	0	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	734	950	0	1 400	700	0
Bruk av lån	100 000	59 817	19 000	7 400	10 200	3 420
Sum investeringsinntekter	151 725	73 367	23 500	10 700	13 600	4 320
Overføring fra drift	50	100	100	100	100	100
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	-7 610	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	50	-7 510	100	100	100	100
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	-7 610	0	0	0	0	0

3. Lånoptak for 2024 vedtas etter følgende tabell:

Tall i 1000 kroner

Lånoptak 2025	19 000
Lånoptak 2026	7 400
Lånoptak 2027	10 200
Lånoptak 2028	3 420

Bakgrunn for saken:

Etter IKS-loven § 18 skal representantskapet vedta selskapets budsjett for kommende kalenderår, samt økonomiplan for neste 4 år. Det er styret som innstiller budsjett for representantskapet, basert på forslag fra brann- og redningssjefen og innspill fra kommunedirektørene i eierkommunene.

Saksopplysninger:

Forslaget til budsjett og økonomiplan for perioden 2025-2028 er basert på selskapsavtalen, fjorårets budsjett og økonomiplan og budsjettendringer vedtatt av representantskapet gjennom året.

Samlet driftsbudsjett i 2025 er på 205,8 millioner kroner. Selskapets hovedinntektskilde er driftstilskudd fra eierkommunene, mens de klart største kostnadene er knyttet til lønn. Driftsbudsjettet er satt opp med balanse mellom inntekter og utgifter, og gir et lite driftsoverskudd hvert år. Overskuddet foreslås avsatt til disposisjonsfond for senere investeringer eller uforutsette utgifter.

Investeringsbudsjettet viser utgifter i 2025 på 23,6 millioner kroner, der litt under halvparten er forskyvninger knyttet til sjørettet virksomhet i Bamble. Resterende gjelder i hovedsak utskifting av en tankbil i Skien og ny brannbåt i Kragerø. Investeringene er finansiert med lån.



GRENLAND

BRANN OG REDNING IKS

Styrets vurdering:

Brann- og redningssjefen har utarbeidet et budsjett og en økonomiplan for 2025-2028 som skal gjenspeile utfordringene vi står ovenfor i tiden fremover, basert på dagens vurdering. Selskapet skal samtidig være aktiv bidragsyter og delaktig i innsparinger i samråd med eierkommunene. Styret har iverksatt flere tiltak for at vi skal være kosteffektive, samtidig som vi realiserer en organisasjon som løser samfunnsoppdraget i en litt mer utforende tid. Vi er opptatt av nærhet til våre eiere, og har fokus på å kjøpe og leie tjenester fra våre kommuner. Totalt sett får eierkommunene i GBR nærmere 13 millioner tilbake fra IKS-et i 2025 med dette budsjettet.

Styrets anbefaling:

Styret anbefaler representantskapet å vedta budsjett og økonomiplan for perioden 2025-2028 som foreslått.

Vedlegg:

1. Forslag til budsjett og økonomiplan for perioden 2025-2028



Budsjett og økonomiplan 2025-2028

STYRETS FORSLAG, VEDTATT 16.10.24

1. Innhold

1. Innhold	1
2. Brann- og redningssjefens innledning	2
3. Om budsjettokumentet	3
4. Budsjettprosess.....	3
5. Budsjettforutsetninger.....	3
6. Gevinstrealisering	4
7. KOSTRA.....	4
8. Driftsbudsjettet.....	6
1.1. Driftsinntekter	6
1.2. Driftsutgifter	9
1.3. Brutto driftsresultat.....	10
1.4. Finansposter	10
1.5. Driftsresultat.....	10
1.6. Disponering av driftsresultatet.....	11
9. Investeringsbudsjettet	12
2.1. Investeringsprosjekter.....	12
2.2. Finansiering av investeringene	14
2.3. Gjeldsutvikling	14
10. Forslag til vedtak.....	15

2. Brann- og redningssjefens innledning

Stortingsmeldinger innenfor brann- og redningsområdet og samfunnssikkerhet peker på mer forpliktende beredskapssamarbeid på tvers av kommunegrensene. Det er også forventninger om at brann- og redningstjenesten i større grad jobber med samfunnssikkerhet og støtter våre eiere i kommuneorganisasjonen. Brannvesenet er førstelinjeberedskapen i lokalsamfunnet og skal kunne håndtere et bredt spekter av hendelser og innsatser samt trygge befolkningen. Det er ingen tvil om at vi er inne i mer utfordrende tider enn det vi har sett tidligere.

Globalisering og stadige endringer i den sikkerhetspolitiske situasjonen påvirker i stor grad det nasjonale trusselbildet og gir sikkerhetspolitiske utfordringer. Tradisjonelle skillelinjer mellom fred, krise og væpnet konflikt er blitt mindre tydelige. Dette stiller større krav til robusthet hos aktørene i totalforsvaret, og det sivil-militære samarbeidet får økt betydning. Brann- og redningsvesenet inngår som en del av Norges totalforsvar og vil bli berørt av det sikkerhetspolitiske klimaet.

Dette skaper forventninger til brannvesenet som har fått utvidet sin oppgave- og tjenesteportefølje. Det merkes også en trend med skjerpene krav fra myndigheter og særlig søkelyset på klima- og miljøutfordringer. Det er også et særskilt fokus på helse, miljø og sikkerhet (HMS) både innad og utad av organisasjonen. Dette krever et utstrakt og godt samvirke som fordrer samarbeid, samordning og samhandling.

Det er viktig med et godt budsjett- og økonomidokument som gjenspeiler de utfordringer som brann- og redningstjenesten står ovenfor i årene som kommer. Budsjett og økonomiplanen legges frem etter føringer i vedtatt selskapsavtale og eierstrategi. Planen er gjennomarbeidet og laget med mest mulig realisme og presisjon. Dette er viktig for at selskapet skal ha en mest mulig forutsigbar og fremtidsrettet økonomihåndtering. Budsjettet skal gi selskapet tilstrekkelige rammer til å levere gode beredskapstjenester til befolkningen i Grenland.

De siste årene har vært krevende med etablering og bygging av selskapet, ny brannstasjon i Bamble, pandemi og noen store hendelser i våre eierkommuner. I tillegg har renteøkning, prisvekst og lønnsoppgjør/sentrale avtaler vært utslagsgivende i økonomien. Det er de siste årene gjort en stor innsats for å effektivisere og skape synergier i den nyetablerte organisasjonen. Det er derfor gledelig å se at selskapet allerede har greid å imøtekomme forventninger om stordriftsfordeler og innsparinger innenfor oppsatte rammer (se kapittel 6 om gevinstrealisering).

Brann- og redningssjefen har utarbeidet et budsjett og en økonomiplan for 2025-2028 som skal gjenspeile utfordringene vi står ovenfor i tiden fremover. Grenland brann og redning IKS skal samtidig være aktiv bidragsyter og jobber etter rammer gitt av våre eierkommuner. Brann- og redningssjefen har iverksatt flere tiltak for at vi skal være kosteffektive, samtidig som vi realiserer en organisasjon som løser samfunnsoppdraget i en litt mer utfordrende tid. Vi er opptatt av nærhet til våre eiere, og har fokus på å kjøpe og leie tjenester fra våre kommuner. Totalt sett får eierkommunene i GBR nærmere 13 millioner tilbake fra IKS-et i 2025.

Med stort fokus på økonomistyring fremover mener vi at dette er et realistisk budsjett, samtidig som vi yter gode beredskapstjenester for våre eierkommuner.

Morten Meen Gallefos
Brann- og redningssjef

3. Om budsjettdokumentet

Budsjett- og økonomiplan 2025-2028 er satt opp i henhold til forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper. Det er basert på de budsjettprinsipper som følger av kommuneloven og forskrifter for kommunale og fylkeskommunale budsjetter og regnskaper.

Budsjettdokumentet skal inneholde både en fireårig økonomiplan og et årsbudsjett for kommende budsjettår. Det fullstendige årsbudsjettet skal bestå av et driftsbudsjett og kapitalbudsjett. I dette dokumentet er årsbudsjettet for 2025 vist som det første året i økonomiplanen.

Årsbudsjettet og økonomiplanen skal vise representantskapets prioriteringer og bevilgninger, og de målene og premissene som årsbudsjettet og økonomiplanen bygger på. De skal også vise utviklingen i selskapets økonomi, gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser. Vedtaket om årsbudsjett skal angi hvor mye lån som skal tas opp i budsjettåret.

Budsjett og økonomiplan for 2025-2028 bygger på vedtatt selskapsavtale og erfaringstall fra siste driftsår. Alle tall presenteres i 2025-kroner, og alle tabeller i dokumentet inneholder tall i hele tusen kroner. Inntekter og positive resultater presenteres med minus som fortegn.

4. Budsjettprosess

Det er representantskapet selv som vedtar selskapets budsjett og økonomiplan, og eventuelle endringer i disse. Brann- og redningssjefen legger frem sitt budsjettforslag for styret, som igjen fremmer forslag for representantskapet. Representantskapet gjør endelig budsjettvedtak for perioden 2025-2028 i sitt møte 2. desember.

Basert på IKS-loven, selskapsavtalen og eierstrategien er selskapets årlige budsjettprosess slik:

1. Styret vedtar rammer for budsjettprosessen (grovbudsjett) i august.
2. Kontaktmøte/koordinering av tilskuddsnivå blant rådmenn tidlig høst.
3. Styrets budsjettforslag etter statsbudsjettet i oktober.
4. Rådmennenes budsjettforslag til by- og kommunestyrene i oktober/november.
5. Representantskapet vedtar endelig budsjett for selskapet i november/desember.
6. By- og kommunestyrene vedtar kommunens budsjett i desember, hvor tilskuddsnivå = vedtak i representantskapet.

5. Budsjettforutsetninger

Beregningene bak dette budsjettdokumentet bygger på følgende forutsetninger:

- Deflator er beregnet etter anslag i statsbudsjettet for 2025 med 4,1 %
- Lønnsveksten er i henhold til samme dokument beregnet til 4,5 %
- Basert på dagens rente på selskapets lån, samt en forventning om rentenedgang på sikt, er rentekostnadene i økonomiplanperioden estimert til 5,0 %.
- Pensjonskostnaden er estimert til 13,0 %

6. Gevinstrealisering

Formålet med opprettelsen av et felles brann- og redningsvesen i Grenland var bedre beredskap, men det ligger likevel forventninger om stordriftsfordeler og innsparinger på sikt. Tabellen under viser hva selskapet allerede har tatt inn av merkostnader i budsjettet, uten økte rammer fra eierkommunene.

	Dekket innenfor egen ramme	Fra budsjettår
Deflator første to driftsår	2,0 mill.	2021/2022
Økt tillegg for ubekvem arbeidstid	2,6 mill.	2023
Renteøkning/fortsatt høy rente	0,5 mill.	2024
Innføring av minimumsavdrag	2,0 mill.	2024
Sum	7,1 mill.	

Tabell nr. 1, Innsparinger 2021-2024

I tillegg til tallene ovenfor sparer selskapet eierkommunene for økte kostnader knyttet til skjerpede krav innen brann og redningstjenesten. Her kan det blant annet nevnes krav til å etablere egen overordnet vaktberedskap for hver kommune, utarbeidelse av styrende dokumenter, krav til trykktesting og kontroll av slanger, diverse HMS-krav, vask og depot av brannbekledning, diverse reserveutstyr og lagerkapasitet. Kommunene har også synergier innenfor det forebyggende arbeidet, med større fagmiljø og tilgang til spesialisttjenester som gir effektive tjenester.

Det er særlig fire områder hvor selskapet i kommende 4-årsperiode vil søke å oppnå ytterligere gevinstrealisering:

- Optimalisering av antall kjøretøy, både tyngre biler og småbiler.
- Gjennomgang av mengde beredskapsutstyr og materiell samlet for selskapet.
- Helhetlige beredskapsvurderinger både ved hendelser og ved ordinær bemanning bør på sikt kunne redusere bruk av overtid ved den enkelte stasjon.
- Felles avtaler og innkjøp av materiell, utstyr og forbruksprodukter på tvers av stasjonene.

7. KOSTRA

Tabellen på neste side viser endelige KOSTRA-tall hos SSB i perioden 2021-2023 for de største brannvesenene i landet. For kommuner som samarbeider, enten i IKS eller på andre måter, er tallene for alle eierkommunene slått sammen på en linje. Dette for best å kunne sammenligne oss med andre IKS'er. Tabellen er utarbeidet av Vestfold Interkommunale brannvesen (VIB).

Selv om Kragerø og Skien ikke har vært med i GBR alle år, og Siljan enda ikke er blitt medeier, er alle kommunene tatt med i tallene for GBR for å få rett sammenligningsgrunnlag fra år til år.

GBR ligger ganske nøyaktig på landsgjennomsnittet for kostnader til brann og redning til tross for den store risikoregionen. Hvis vi sammenligner oss med landet uten Oslo ligger vi litt under landsgjennomsnittet.

Utviklingen over år viser at GBR holder kostnadsnivået, mens øvrige kommuner ser ut til å øke.

Grenland er Norges største risikoregion når det gjelder storulykkebedrifter og farlig gods på sjø, noe som tilsier høye KOSTRA-tall knyttet til beredskap.

Brannvesen	KOSTRA-funksjon 338 og 339		
	Netto driftsutgifter per innbygger		
	2021	2022	2023
Setesdal IKS	2 378	2 311	2 573
Nordmøre og Romsdal IKS	1 466	1 546	1 579
3006 Kongsberg	1 305	1 406	1 557
Midt-Hedmark IKS	1 185	1 251	1 408
Salten IKS	1 249	1 317	1 372
3001 Halden	1 079	1 248	1 367
Østre Agder	1 124	1 152	1 332
Ålesund KF	1 204	1 214	1 319
3007 Ringerike	1 081	1 153	1 270
3403 Hamar	879	925	1 242
Brannvesen Sør IKS	972	1 088	1 237
1106 Haugesund	1 107	1 290	1 161
Haugaland IKS	1 172	1 259	1 155
Landet uten Oslo	986	1 051	1 146
3405 Lillehammer	913	1 037	1 128
Grenland brann og redning IKS	1 106	1 107	1 112
0 Hele landet	946	1 017	1 109
Øvre Romerike IKS	852	904	1 093
3407 Gjøvik	899	916	1 034
Indre Østfold IKS	835	901	1 012
Trøndelag IKS	872	923	1 005
Nedre Romerike IKS	794	899	1 005
Asker og Bærum IKS	829	832	993
Fredrikstad	827	884	991
3003 Sarpsborg	848	899	980
Follo IKS	704	855	965
4601 Bergen	840	851	951
3805 Larvik	847	824	934
Mosseregionen/MOVAR IKS	748	854	932
3411 Ringsaker	791	858	929
Vestfold interkommunale IKS	776	821	920
5401 Tromsø	690	781	911
0301 Oslo	677	785	863
Kristiansandregionen IKS	702	831	852
Drammensregionen IKS	753	742	797
3804 Sandefjord	667	752	777
Rogaland IKS	740	741	729

Tabell nr. 2, KOSTRA-tall 2021-2023

8. Driftsbudsjettet

Tabell nr. 1 viser forslag til driftsbudsjett for perioden 2025-2028 sortert på typer av inntekter og utgifter. Referansekolonnen i grått viser budsjett for 2024.

Tall i 1000 kroner

	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Driftstilskudd	-157 086	-165 546	-165 614	-166 117	-166 117
Selvkostinntekter	-26 321	-27 129	-27 194	-27 310	-27 267
Andre inntekter	-7 115	-6 070	-6 320	-6 320	-6 320
Momskompensasjon	-7 119	-7 100	-7 100	-7 100	-7 100
Sum inntekter	-197 640	-205 845	-206 229	-206 847	-206 804
Lønn og sosiale utgifter	143 779	148 613	148 405	148 278	147 676
Faste driftskostnader	20 975	22 250	22 250	22 250	22 250
Variable driftskostnader	11 540	9 350	8 750	8 750	8 750
Momskostnad	7 119	7 100	7 100	7 100	7 100
Avskrivninger	10 187	14 788	15 840	16 700	17 490
Sum driftsutgifter	193 600	202 101	202 345	203 078	203 265
Brutto driftsresultat	-4 040	-3 744	-3 883	-3 770	-3 538
Renteinntekter	-1 500	-1 500	-1 000	-1 000	-1 000
Renteutgifter	9 689	10 114	9 955	9 906	9 490
Avdrag på lån	7 949	9 708	10 581	11 166	11 756
Netto finansutgifter	16 138	18 321	19 536	20 072	20 245
Motpost avskrivninger	-10 187	-14 788	-15 840	-16 700	-17 490
Netto driftsresultat	1 911	-211	-187	-397	-783

Tabell nr. 3, Driftsbudsjett fordelt på typer av inntekter og utgifter

1.1. Driftsinntekter

Driftstilskudd fra eierkommunene

Årlig driftstilskudd fra eierkommunene fastsettes av representantskapet i henhold til bestemmelsene i selskapsavtalens § 2-3. Driftstilskuddet reguleres årlig med kommunal deflator fra vedtatt statsbudsjett. Eventuelle andre endringer i driftstilskuddet skal fremmes som egen sak i eierkommunene før de innarbeides i selskapets budsjett og økonomiplan.

Årets statsbudsjett ble fremlagt mandag 7. oktober, og ga en deflator for 2025 på 4,1 %.

Fra og med 2025 er inntekter fra Siljan kommune lagt inn som driftstilskudd i stedet for salgsinntekt. Dette som følge av at kommunen ser ut til å bli medeier i selskapet fra 1. januar 2025.

Beregnet driftstilskudd for årene 2025-2028 er lagt inn i 2025-tall, og vises i tabellen under.

Tall i 1000 kroner

	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Bamble	22 711	23 643	23 643	23 643	23 643
Drangedal	6 621	6 892	6 892	6 892	6 892
Kragerø	17 908	18 642	18 642	18 642	18 642
Porsgrunn	59 214	61 642	61 642	61 642	61 642
Siljan		2 124	2 124	2 124	2 124
Skien	50 631	52 603	52 672	53 174	53 174
Sum	157 086	165 546	165 614	166 117	166 117

Tabell nr. 4, Driftstilskudd fra eierkommunene

Tilbakebetaling til eierkommunene

Eierkommunene yter driftstilskudd til selskapet, men med unntak av Siljan får alle noe igjen for dette. Fra noen av eierkommunene kjøper selskapet tjenester, og til de fleste betaler vi for leie av lokaler. Estimert tilbakebetaling til eierkommunene i budsjett for 2025 er 12,6 millioner kroner.

Kommune	Sum	Husleie	Kjøp av tjenester
Porsgrunn	6 180	4 035	2 145
Skien	4 080	4 080	0
Kragerø	1 050	1 050	0
Bamble	730	0	730
Drangedal	540	540	0
Siljan	0	0	0
Sum	12 580	9 705	2 875

Tabell nr. 5, Hva kommunene får tilbake

Selvkostinntekter

Selskapet utfører tjenester innen feiing og tilsyn for eierkommunene. Feiing og tilsyn er et selvkostområde, som betyr at alle utgifter kan dekkes inn gjennom gebyrinntekter. Budsjettet på området er basert på erfaringstall fra selskapets første driftsår, samt videre planer. Inntekter på selvkostområdet skal dekke disse utgiftene.

Det er kommunene selv som krever inn gebyr for feiing og tilsyn fra sine innbyggere. Selskapet fakturerer den enkelte eierkommune basert på kostnader knyttet til disse oppgavene. Det gjøres årlig avregning på første faktura etter regnskapsavleggelsen, sånn at et eventuelt avvik mellom selvkostregnskapet og hva som er fakturert korrigeres. På denne måten vil et eventuelt selvkostfond bli liggende i eierkommunen og ikke i selskapet.

Det er utarbeidet en selvkostkalkyle for 2025, som beregner gebyrnivå for den enkelte kommune og den enkelte abonnent (helårs- og fritidsboliger). Denne kalkylen er delt med eierkommunene, og kan brukes i deres budsjetter som grunnlag for kommunale avgifter.

Tabell nr. 6 viser en oppstilling av utgiftene på feiing og tilsyn, som igjen danner grunnlaget for selvkostinntektene.

Tall i 1000 kroner

	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Lønnskostnader	18 124	19 614	19 614	19 614	19 614
Driftskostnader	4 299	4 078	4 078	4 078	4 078
Finanskostnader	3 898	3 437	3 503	3 618	3 575
Sum kostnader selvkost	26 321	27 129	27 194	27 310	27 267
Sum inntekter selvkost	-26 321	-27 129	-27 194	-27 310	-27 267

Tabell nr. 6, Grunnlag for selvkostinntekter

Andre inntekter

Selskapets øvrige inntekter kommer fra salg av tjenester, samt refusjoner fra andre. Dette er en liten post i budsjettet, da tjenester innenfor brann og redning i hovedsak ytes gratis. Budsjettbeløpene er basert på erfaringstall.

Fra 2026 er de lagt inn en økning i inntekten fra nytt kommunalt oppgavefelleskap for klima og miljø på 500 000.-. Dette er med bakgrunn i økt arbeid med miljørisikoanalyser og nødvendig arbeid med vedlikehold og administrasjon. Denne økningen forutsetter vedtak i representantskapet i oppgavefelleskapet.

Tall i 1000 kroner

	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Alarminntekter	2 750	3 800	3 800	3 800	3 800
Kommunalt oppgavefelleskap	1 210	1 000	1 500	1 500	1 500
Salg av tjenester	2 605	920	920	920	920
Andre inntekter	550	350	100	100	100
Andre inntekter	7 115	6 070	6 320	6 320	6 320

Tabell nr. 7, Andre inntekter

Momskompensasjon

GBR driver kompensasjonsberettiget virksomhet. Det vil si at vi får kompensert momsutgiftene våre på de driftsartene der det er aktuelt. Inntekten tilsvarer momskostnad under driftsutgifter.

Som følge av endret tolkning av merverdiavgiftsregelverket faller også selvkostområdet inn under reglene for momskompensasjon. Endringen gjennomføres fra november 2024, og er tatt med i budsjettet for 2025. Dette har ingen kostnadmessig konsekvens for selskapet, da selvkostområdet tidligere var omfattet av det ordinære merverdiavgiftssystemet.

1.2. Driftsutgifter

Lønn og sosiale utgifter

Lønnsbudsjettet er satt opp med bakgrunn i faktisk lønn for alle ansatte, samt forventet lønnsoppgjør for 2025. Basert på statsbudsjettets prognoser om lønnsvekst på 4,5 % i 2025 er kostnad for lønnsoppjøret beregnet til 3 millioner kroner.

Det er ingen vesentlige endringer i lønnsbudsjettet fra 2024 til 2025, ut over lønnsoppjøret. Det er lagt inn noe innsparing i perioden som følge av naturlig avgang.

Det er vanskelig å budsjettere eksakt på overtidskostnader. Det er ikke tatt høyder større eller langvarige hendelser, men erfaringstall basert på normalt sykefravær og permisjoner. Når bemanningen er lovbestemt og regulert gjennom vedtatt brannordning må det meste av fravær dekkes av overtid. Vi vil fortsette arbeidet med å se på bruk av vikarer, turnusoppsett, ferieavvikling og andre rutiner for å redusere overtidsbruk.

Faste driftskostnader

I tabell nr. 3 er øvrige driftsutgifter splittet i faste og variable kostnader. Faste kostnader er for eksempel husleie, strøm og renhold, kjøp av administrative tjenester, tilskudd til Kommunalt oppgavefelleskap for klima- og miljøberedskap og Røde Kors, IT-lisenser, drift av nødnett-terminaler etc. Dette er kostnader selskapet i svært liten grad kan påvirke.

I byggingen av selskapet har det vært et poeng å sørge for at eierkommunene får mest mulig igjen for eierskapet. I stedet for å kjøpe tjenester i privatmarkedet har vi derfor inngått avtale med Porsgrunn kommune om kjøp av administrative tjenester, og med Bamble kommune om renhold på ny brannstasjon.

Variable driftskostnader

Under variable driftskostnader tar drivstoffutgifter og drift og vedlikehold av brannbiler mer enn 1/3 av budsjettet, mens resten går til arbeidstøy, spesialutstyr, diverse forbruksmaterieell med mer.

Drift av brann- og redningstjeneste er kapitalkrevende, da det i stor grad kreves dyrt spesialutstyr som i mange tilfeller må kjøpes fra utlandet. Det er vesentlig etterslep på vedlikehold på alle brannstasjonene, og gammelt utstyr krever dyre reparasjoner. For eksempel har en brannbil en avskrivningstid på 20 år, noe som utfordrer driftsbudsjettet i mange år før det er tid for utskifting. Vi har vurdert å redusere avskrivningstiden (og dermed utskiftingstakten) på brannbiler til 15 år, men har foreløpig ikke funnet rom for det i budsjettet selv om vedlikeholdskostnadene da kunne blitt redusert.

Momskostnad

Dette er motposten til momsinntekt omtalt under driftsinntekter. Beregningsgrunnlaget er 25 % av kompensasjonsberettigede utgiftsarter i budsjettet.

Avskrivninger

Investeringer gjort over kapitalbudsjettet avskrives i driftsbudsjettet. Størrelsen på avskrivningene reguleres i budsjettforskriftens § 3-4. Avskrivningene skal være lineære, og starte senest året etter at et anleggsmiddel er anskaffet. For brannstasjoner er avskrivningstiden 50 år, mens brannbiler har en avskrivningstid på 20 år.

I tillegg til å avskrive de nye investeringene i selskapet har vi også overtatt avskrivningskostnadene for anleggsmidlene som er overført fra eierkommunene. Dette gir vesentlig høyere avskrivningskostnader enn hva investeringsbudsjettet vårt skulle tilsi. Imidlertid har avskrivninger etter kommunale regnskapsprinsipper en post og en motpost. Utgiftsposten skal gjenspeile årlig verdireduksjon som følge av slitasje på bygninger og utstyr, men som følge av motposten lenger nede i budsjett-tabellene er nettoeffekten null.

1.3. Brutto driftsresultat

Brutto driftsresultat tilsvare forskjellen mellom driftsinntekter og driftsutgifter inklusive avskrivninger. Det vil si overskudd på årets drift før renter og avdrag.

1.4. Finansposter

Renteinntekter

Som følge av stort lån, samt at driftstilskudd fra eierkommunene utbetales fire ganger per år, har selskapet tidvis store beløp inntående i banken. Dette gir høye renteinntekter. Disse er estimert til om lag 1,5 millioner kroner i 2025, og synkende videre i økonomiplanperioden.

Renteutgifter

Selskapet har hatt et stort investeringsbudsjett i sine første driftsår, som følge av byggingen av ny brannstasjon i Bamble. Dette medfører høyt lån, med dertil hørende renter. Første driftsår tok vi opp lån med en rentesats på 1,5 %. Per oktober 2024 er rentesatsen vi oppnår, selv ved å gå ut i markedet og få tilbud fra ulike banker, på drøye 5 %. Vi har budsjettert med noe redusert rente utover i perioden.

Avdrag på lån

Økonomibestemmelsene i IKS-loven ble endret fra 1. januar 2024, slik at selskapet nå må beregne minimumsavdrag på lån. Minimumsavdrag beregnes som en funksjon av lånegjeld, bokført verdi av avskrivbare anleggsmidler og avskrivninger. Som følge av høy lånegjeld, i kombinasjon med at vi har fått overført anleggsmidler med kortere avskrivningstid fra eierkommunene, blir selskapets minimumsavdrag fra og med 2024 drøyt to millioner kroner høyere enn hva gjelda og avskrivningstiden på tilhørende anleggsmidler skulle tilsi. Det vil si at selskapet betaler ned sin gjeld på kortere tid, mens eierkommunene får lengre nedbetalingstid på gjeld tilhørende anleggsmidlene vi har fått.

Økt avdrag som følge av regelendringen er hensyntatt i økonomiplanen, jf. tabell nr. 1 som viser kostnadsøkninger selskapet har håndtert innenfor egen ramme.

Motpost avskrivninger

Her føres avskrivningskostnadene inn igjen, da avdrag på lån skal gjenspeile årlig verdireduksjon på investeringene.

1.5. Netto driftsresultat

Netto driftsresultat viser hvor mye som kan disponeres til avsetninger og investeringer etter at driftsutgifter, renter og avdrag er betalt. Jf. Teknisk beregningsutvalg for kommunal og fylkeskommunal økonomi (TBU) er netto driftsresultat hovedindikator for økonomisk balanse i kommuneøkonomien. anbefalt nivå på netto driftsresultat som andel av netto driftsinntekter for kommunesektoren er på 1,75 %. Vi kan neppe bruke dette direkte som et måltall for et IKS, men det

illustrerer at vi bør tilstrebe et positivt driftsresultat slik at selskapet på sikt kan finansiere en del av investeringene uten å ta opp lån, og også bygge opp en buffer mot uforutsette hendelser.

1.6. Disponering av driftsresultatet

Etter kommunale regnskapsprinsipper kan selskapet ikke låne penger for å finansiere aksjer og andeler. Det vil si at kostnadene til årlige egenkapitalinnskudd til KLP må finansieres ved overføring av midler fra drifts- til kapitalregnskapet. En slik overføring gjøres av tilgjengelig driftsresultat. I økonomiplanperioden er det lagt opp til en årlig overføring på 0,1 millioner kroner til kapitalregnskapet, tilsvarende forventet utgift til KLP. Resterende positivt driftsresultat er planlagt overført til disposisjonsfond for å sikre buffer mot uforutsette utgifter jf. eierstrategien.

Tabellen under viser budsjettert utvikling i fondsbeholdning i økonomiplanperioden.

Tall i 1000 kroner

	<i>Prognose 2024</i>	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Disposisjonsfond per 01.01	3 637	1 626	1 737	1 824	2 121
Avsetning til disposisjonsfond	17	111	87	297	683
Bruk av disposisjonsfond	-2 028	0	0	0	0
Disposisjonsfond per 31.12	1 626	1 737	1 824	2 121	2 804

Tabell nr. 8, Fondsutvikling per 31.12

9. Investeringsbudsjettet

Investeringsbudsjettet for Grenland brann og redning IKS bygger på 10-års utskiftningsplaner fra brannvesenene i eierkommunene. Alle planene er gjennomgått på nytt, og de er oppdatert med ny kunnskap om tilstanden på de driftsmidlene vi har, prisstigning på varer og tjenester osv. Basert på dette mener vi at årlig investeringsnivå i tabellen under er riktig. Utskiftingsplanene viser imidlertid behov for en ny båt og en stor bil kort etter utløp av denne planperioden.

Brannvesenet har behov for mye dyrt spesialutstyr som må kjøpes fra utlandet. Valutaendring som og generelt svak krone får derfor konsekvens for pris på biler og utstyr.

Investeringsrammene er oppdatert til 2025-priser, og alle beløp er oppgitt inkludert merverdiavgift. Dette som følge av forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. § 5-5, som sier at investeringsbudsjettet skal inneholde bruttobeløp.

Investeringsbudsjettet vedtas på et overordnet nivå, men tabellen under viser hvordan midlene er fordelt på ulike prosjekter.

Tall i 1000 kroner

	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Brannstasjon og bryggeanlegg, Bamble	10 000	0	0	0
Brannbiler og båter	10 160	4 400	11 600	0
<i>Båt i Kragerø (1999)</i>	<i>4 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Mannskapsbil i Skien (2008)</i>	<i>0</i>	<i>2 200</i>	<i>5 800</i>	<i>0</i>
<i>Tankbil Skien (2004)</i>	<i>6 160</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Mannskapsbil Porsgrunn (2004)</i>	<i>0</i>	<i>2 200</i>	<i>5 800</i>	<i>0</i>
Mindre biler og båter	600	2 800	0	0
<i>Innsatslederbiler (2018/2019)</i>	<i>0</i>	<i>2 200</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Småbiler (2015/2016)</i>	<i>600</i>	<i>600</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Biler og utstyr feier	600	1 500	0	2 200
<i>Feierbiler (2010/2014)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2 200</i>
<i>Feierbåt</i>	<i>0</i>	<i>1 500</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Garasje Drangedal</i>	<i>600</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Diverse mindre prosjekter	2 140	2 000	2 000	2 120
Egenkapitalinnskudd KLP	100	100	100	100
Sum investeringer	23 600	10 800	13 700	4 420

Tabell nr. 9, Investeringsbudsjettet fordelt på prosjekter

2.1. Investeringsprosjekter

Brannstasjon og anlegg for sjørettet innsats i Bamble

Den nye brannstasjonen ble overtatt i januar 2024, men det gjenstår fortsatt noe arbeid knyttet til bryggeanlegg/anlegg for sjørettet virksomhet. Det er noe forskyvning sammenlignet med budsjettet for 2024.

Brannbiler og båter

I økonomiplanen er det lagt til grunn en ny tankbil i Skien i 2025. Nye mannskapsbiler i Porsgrunn og Skien er lagt inn i 2026 og 2027. Alle disse bilene vil være mer enn 20 år gamle på utskiftingstidspunktet, og krever allerede i dag mye dyrt vedlikehold.

Som følge av nye krav til båtførere er det behov for nye og mindre båter i Kragerø og i Bamble. Nødvendig utstyr og hensiktsmessig utforming gjør at dette er dyre båter. Brann- og redningssjefen har derfor prioritert ny båt i Kragerø i dette budsjettet. For å sikre båtberedskap i Bamble bygges den gamle båten om, og vil kunne brukes i flere år fremover. Ny båt i Bamble planlegges i 2029.

Kort etter denne økonomiplanperioden vil det være behov for nytt høydemateriell (lift eller stigebil) i Kragerø.

Mindre biler og båter

Det er i denne økonomiplanperioden har vi lagt opp til utskifting av en liten bil hvert år de første to årene. Dette er stasjonsbiler som brukes til frakt av personer og utstyr. I tillegg er det lagt opp til utskifting av to innsatslederbiler i 2026.

Bilene har en økonomisk levetid på rundt 10 år, men bør ideelt sett byttes ut vesentlig tidligere for å unngå de store driftskostnadene. Vi vurderer fortløpende muligheter for sambruk av biler mellom stasjoner og avdelinger, og ser også på muligheten for å kjøpe pent brukte biler i noen tilfeller.

Det foreligger ingen planer om anskaffelse av mindre båter i økonomiplanperioden.

Biler og utstyr, feier

Mot slutten av 2024 får vi levert nye feierbiler som erstatning for nesten alle de gamle bilene våre. At alle byttes ut i 2024 skyldes etterslep som følge av lang leveringstid. Det er derfor ikke behov for ytterligere utskifting av biler før i slutten av planperioden.

Prisen på feierbiler er om lag 1 million kroner per stykk. Den høye prisen skyldes strenge krav til HMS, blant annet sikkert skille mellom skitten og ren sone, som følge av kreftfare ved eksponering for sot og giftige stoffer. Ombygging for å tilfredsstille disse kravene utgjør en vesentlig del av prisen.

I Drangedal mangler vi garasje til feierbilen, og vil bygge dette sammen med Drangedal kommune. Det er stort behov for en ekstra feierbåt til bruk i skjærgården. Denne er lagt inn i budsjettet i 2026.

Diverse mindre prosjekter

Kostnadene på denne posten gjelder de første årene i økonomiplanperioden i hovedsak nødvendig utskifting av kommunikasjonsutstyr til røykdykking. Det ligger også inne en årlig pott til inventar og utstyr, og det er budsjettet med innkjøp av en ny Bjørnis i 2025.

Egenkapitalinnskudd KLP (Aksjer og andeler)

Alle organisasjoner med pensjon i KLP må betale et årlig egenkapitalinnskudd. Dette føres i kapitalregnskapet, men må finansieres med overføring fra drift.

2.2. Finansiering av investeringene

I denne økonomiplanen er det ikke lagt opp til egenfinansiering av investeringene ut over salg av gamle anleggsmidler. Rammene for det enkelte prosjekt er oppgitt inkludert merverdiavgift, slik at momskompensasjon vil inngå som en del av fellesfinansieringen. Ellers er investeringene tenkt finansiert ved bruk av lån. På sikt bør deler av årlig netto driftsresultat gå til finansiering av mindre investeringer.

Tabellen under viser planlagt finansiering av investeringene for perioden 2025-2028.

Tall i 1000 kroner

	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Sum finansieringsbehov	23 600	10 800	13 700	4 420
Bruk av lån	19 000	7 400	10 200	3 420
Momskompensasjon	4 500	1 900	2 700	900
Overføring fra drift	100	100	100	100
Salg av anleggsmidler	0	1 400	700	0
Sum finansiering	23 600	10 800	13 700	4 420

Tabell nr. 10, Finansiering av investeringene

Det er lagt til grunn at vi kan selge gamle biler ved kjøp av nye, men som følge av høy alder og begrenset marked for brannbiler vil salgssummene være lave.

2.3. Gjeldsutvikling

Selskapets gjeld vil i stor grad være knyttet til den nye brannstasjonen i Bamble, samt utskifting av større biler (ref. avsnitt om brannbiler). Vedtatt låneramme i selskapsavtalen er 230 millioner kroner.

I selskapsavtalen er det åpnet for at selskapet ved behov kan ta opp likviditetslån. Det er ikke lagt opp til dette i budsjettet.

Utviklingen i gjeld gjennom økonomiplanperioden er vist i tabellen under. Endelig lånoptak i 2024 ser ut til å bli lavere enn opprinnelig budsjettet, som følge av beholdning ubrukte lånemidler og forskyvninger i investeringsbudsjettet på grunn av leveringstid.

Tall i 1000 kroner

	Regnskap 2023	Prognose 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Gjeld per 01.01	66 692	163 726	192 983	202 276	199 095	198 129
Lånoptak	100 000	37 207	19 000	7 400	10 200	3 420
Avdrag	-2 966	-7 950	-9 708	-10 581	-11 166	-11 756
Gjeld per 31.12	163 726	192 983	202 276	199 095	198 129	189 793

Tabell nr. 11, Gjeldsutvikling per 31.12 i budsjettåret

10. Forslag til vedtak

1. Driftsbudsjett og økonomiplan for perioden 2025-2028 vedtas etter følgende tabell:

Tall i 1000 kroner

	<i>Regnsk.</i> 2023	<i>Budsjett</i> 2024	<i>Budsjett</i> 2025	<i>Budsjett</i> 2026	<i>Budsjett</i> 2027	<i>Budsjett</i> 2028
Driftsinntekter						
Overføringer og tilskudd fra andre	-167 533	-190 525	-199 775	-199 909	-200 527	-200 484
Salgs- og leieinntekter	-5 078	-7 115	-6 070	-6 320	-6 320	-6 320
Sum driftsinntekter	-172 611	-197 640	-205 845	-206 229	-206 847	-206 804
Driftsutgifter						
Lønnsutgifter	106 650	112 421	116 399	116 237	116 137	115 665
Sosiale utgifter	22 822	31 358	32 214	32 169	32 141	32 010
Kjøp av varer og tjenester	32 718	32 515	31 600	31 000	31 000	31 000
Overføringer og tilskudd til andre	4 959	7 119	7 100	7 100	7 100	7 100
Avskrivninger	9 439	10 187	14 788	15 840	16 700	17 490
Sum driftsutgifter	176 588	193 600	202 101	202 345	203 078	203 265
Brutto driftsresultat	3 977	-4 040	-3 744	-3 883	-3 770	-3 538
Finansposter						
Renteinntekter	-1 913	-1 500	-1 500	-1 000	-1 000	-1 000
Renteutgifter	2 634	9 689	10 114	9 955	9 906	9 490
Avdrag på lån	2 966	7 949	9 708	10 581	11 166	11 756
Netto finansutgifter	3 687	16 138	18 321	19 536	20 072	20 245
Motpost avskrivninger	-9 439	-10 187	-14 788	-15 840	-16 700	-17 490
Netto driftsresultat	-1 776	1 911	-211	-187	-397	-783
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering	50	100	100	100	100	100
Avsetninger til bundne driftsfond	527	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-27	0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	1 226	17	111	87	297	683
Bruk av disposisjonsfond	0	-2 028	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0

2. Investeringsbudsjett og økonomiplan for perioden 2025-2028 vedtas etter følgende tabell:

<i>Tall i 1000 kroner</i>	<i>Regnsk.</i> 2023	<i>Budsjett</i> 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Investeringsutgifter						
Investeringer i varige driftsmidler	159 335	65 757	23 500	10 700	13 600	4 320
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	49	100	100	100	100	100
Sum investeringsutgifter	159 385	65 857	23 600	10 800	13 700	4 420
Investeringsinntekter						
Kompensasjon for merverdiavgift	25 284	12 600	4 500	1 900	2 700	900
Tilskudd fra andre	25 706	0	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	734	950	0	1 400	700	0
Bruk av lån	100 000	59 817	19 000	7 400	10 200	3 420
Sum investeringsinntekter	151 725	73 367	23 500	10 700	13 600	4 320
Overføring fra drift	50	100	100	100	100	100
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	-7 610	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	50	-7 510	100	100	100	100
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	-7 610	0	0	0	0	0

3. Lånopptak for 2025-2028 vedtas etter følgende tabell:

Tall i 1000 kroner

Lånopptak 2025	19 000
Lånopptak 2026	7 400
Lånopptak 2027	10 200
Lånopptak 2028	3 420



Representantskapsmøte

Dato: 02.12.24

Sak 11/24 Budsjettjusteringer 2024

Styrets forslag til vedtak:

1. Representantskapet vedtar følgende budsjettjusteringer i driftsregnskapet for 2024:

Nr.	Post i budsjettet	Beløp
1	Salgsinntekter	- 50.000
	Refusjoner	- 547.179
	Lønn inkl. sosiale utgifter	198.760
	Kjøp av varer og tjenester	522.179
	Bruk av bundne driftsfond	- 123.760
2	Salgsinntekter	- 515.000
	Kjøp av varer og tjenester	515.000

Bakgrunn for saken:

Gjennom året har styret sett behov for justeringer av vedtatt budsjett, for å få dette mer korrekt knyttet til budsjettering av utgifter til Kommunalt oppgavefelleskap for klima og miljøberedskap (IUA og skogbranntroppene). I tillegg har vi fått nyere erfaringstall, som tilsier at enkelte inntekter og utgifter vil bli høyere enn først antatt.

Saksopplysninger:

Det er representantskapet som selv fastsetter selskapets årsbudsjett, og vedtar eventuelle endringer i dette. Det er behov for følgende justeringer i driftsbudsjett for 2024:

1. En del inntekter og utgifter knyttet til Kommunalt oppgavefelleskap for klima og miljøberedskap (tidligere IUA og skogbranntropper) er ikke tatt med i opprinnelig budsjett. Nettoeffekt = 0.
2. Enkelte salgsinntekter (bl.a. alarminntekter) ser ut til å bli noe høyere enn budsjettert, og justeres opp for å dekke høyere utgifter til bl.a. personforsikringer, Locus og serviceavtaler. Nettoeffekt = 0.

Styrets vurdering

Budsjettendringene som fremmes i denne saken er tekniske justeringer, som ikke medfører endringer i dekningsbidrag fra eierkommunene eller forventet årsresultat.

Styrets anbefaling

Styret anbefaler representantskapet å vedta de nødvendige budsjettjusteringene.



GRENLAND

BRANN OG REDNING IKS

Representantskapsmøte

Dato: 02.12.24

Sak 12/24 Møteplan 2025

Forslag til vedtak:

1. Representantskapet har følgende ordinære møter i 2025:
 - a. 14. februar, på Bamble brannstasjon
 - b. 13. juni, på Skien brannstasjon
 - c. 26. september, digitalt møte på Teams
 - d. 28. november, Porsgrunn brannstasjon

Bakgrunn for saken:

Det er ønskelig å sette opp møteplan for året, slik at flest mulig valgte representanter har anledning til å stille i de ordinære representantskapsmøtene.

Saksopplysninger:

Administrasjonen har hentet inn møtekalendere fra eierkommunene, og satt opp forslag til møteplan for representantskapet på en slik måte at møtene ikke kolliderer med formannskaps-, by- eller kommunestyremøter. I forslaget til møtedatoer er det tatt hensyn til lovens frister for behandling av årsregnskap og budsjett, og at eierkommunene skal rekke å behandle møteinnkalling og sakspapirer i sine by-/kommunestyremøter.

Etter selskapsavtalens § 4-1, 3. kulepunkt, skal representantskapet ha minst to møter per år – ett for behandling av økonomiplan med årsbudsjett og ett for behandling av årsregnskap og årsberetning. I forslaget til møteplan for 2025 har administrasjonen lagt inn to ekstra møter. Det første i februar for å ønske velkommen til representantene fra Siljan kommune, det andre i september for å behandle eventuelle saker som oppstår gjennom året.

Forslag til møteplan 2025, representantskapet i Grenland brann og redning IKS

	Januar	Februar	Mars	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Desember
Frist sakspapirer til representantskapet	17.			28.				27.		24.		
Representantskap (fredag)		14.				13.			26.		28.	
Formannskap Bamble (torsdag)	30.		20.	24.		5.		28.		23.	27.	
Formannskap Drangedal (tirsdag)	28.		4.	8.	6.	3./24.		26.	30.	28.	25.	16.
Formannskap Kragerø (tirsdag)	28.		4.	8.	13.	10.		19.	16.	14.	4./25.	
Formannskap Porsgrunn (torsdag)	23.	27.		3.	8.	5.		28.	25.	30.		4.
Formannskap Siljan (tirsdag)	21.		11.	29.		3.		26.	30.	?	?	?
Formannskap Skien (tirsdag)	28.	25.	25.	29.	20.	10.			9./30.	27./28.	18.	2.
Kommunestyre Bamble (torsdag)		6.	27.		8.	12.			4.	30.		11.
Kommunestyre Drangedal (torsdag)		13.	13.		15.	12.			18.	16.	13.	18.
Kommunestyre Kragerø (torsdag)	16.	6.	13.	10.	22.	19.		28.	25.	30.	20.	11.
Bystyre Porsgrunn (torsdag)	30.		6.	10.	15.	12.			4.	2.	6.	11.
Kommunestyre Siljan (tirsdag)		4.	25.		6.	17.			9.	14.	?	?
Bystyre Skien (torsdag)	16.	6.	6.	10.	8./22.	19.06			9.	16.	13. (+27.?)	11.

Møtesaker februar

- Velkommen til Siljan kommune
- Andre saker

Møtesaker juni

- Årsregnskap
- Årsberetning
- Valg av styre
- Eventuelle budsjettjusteringer
- Andre saker

Møtesaker september

- Eventuelle budsjettjusteringer
- Andre saker

Møtesaker november

- Budsjett og økonomiplan
- Eventuelle budsjettjusteringer
- Andre saker