



BUDSJETTFORSLAG OG DRIFTSTILSKUDD FOR 2025

Ofoten brann og redning IKS (OBRIKS) ønsker med dette å fremlegge behov om kommunal overføring fra Narvik kommune med totalt kr. 38.960.000,- for 2025.

Begrunnelse og beregninger fremkommer nedenfor.

Innledning

OBRIKS har jobbet målrettet for å styrke samarbeidet med kommuner og private aktører innen beredskap og brannforebyggende tjenester. Dette har ført til flere nye avtaler, blant annet med HRS, Forsvaret, Evenes og Tjeldsund. I tillegg har Lødingen kommune blitt fullverdig medlem og eier i OBRIKS.

Ved å utvide samarbeidet har vi økt kapasiteten innen brannforebyggende arbeid, samtidig som vi har kunnet holde kostnadene for innbyggerne nede. For å sikre en mer riktig fordeling av kostnader mellom ulike tjenester, har vi innført en ny regnskapsstruktur. Dette gjør det mulig å fastsette pris på tjenester mer nøyaktig og unngå at enkelte tjenester subsidierer andre.

Imidlertid har vi identifisert en utfordring knyttet til beredskapstjenesten i Narvik. Økte kostnader forbundet med lønn, pensjon og andre faktorer har ført til et underskudd i forhold til vedtatt brannordning. Dette skyldes i hovedsak at økningen i driftstilskudd ikke har holdt tritt med den generelle kostnadsveksten.

Resultat regnskap 2023 og 2024

For regnskapsåret 2023 ble det gitt en økonomisk ramme fra kommunene på 35,1 mill., noe som var en økning på 5,2 %. Resultat for 2023 viste et totalt overskudd på ca. 2,3 mill. Det var budsjettet med et overskudd på ca. 4,1 mill., slik at resultatet var dermed ca. 1,8 mill. lavere i forhold til vedtatt budsjett. Gjenstående disposisjonsfond pr 31.12.23 er på 6,5 mill.

UTGIFTER / INNTEKTER	Regnskap 2023 Totalt	Budsjett 2023 Totalt	Avvik 2023 Totalt
Sum lønnskostnader	39 640 771	36 361 000	3 279 771
Sum driftskostnader	17 519 628	12 933 000	4 586 628
Sum utgifter	57 160 400	49 294 000	7 866 400
Sum inntekter	-51 452 144	-45 931 000	-5 521 144
Netto drift	5 708 256	3 363 000	2 345 256
Årets premieavvik inkl. mva	-8 630 908	-7 583 000	-1 047 908
Amortisering inkl. mva	628 076	100 000	528 076
Avsetning disp.fond	2 294 576	4 120 000	-1 825 424
Bruk disp.fond	0	0	0
Resultat	0	0	0

For regnskapsåret 2024 ble det gitt en økonomisk ramme fra kommunene på 36,6 mill., noe som var en økning på 4,3 %. Anslag av resultat for 2024 viser nå et overskudd på ca. 0,7 mill. Det er budsjettert med et overskudd på ca. 1,3 mill., slik at resultatet blir dermed ca. 0,6 mill. lavere i forhold til vedtatt budsjett. Selskapet vil dermed pr 31.12.2024 ha et disposisjonsfond på litt over 7 mill.

UTGIFTER / INNTEKTER	Regnskap 2024 Totalt	Budsjett 2024 Totalt	Avvik 2024 Totalt
Sum lønnskostnader	36 092 000	33 632 000	2 460 000
Sum driftskostnader	27 102 000	25 815 000	1 287 000
Sum utgifter	63 194 000	59 447 000	3 747 000
Sum inntekter	-62 630 000	-59 447 000	-3 183 000
Netto drift	564 000	0	564 000
Årets premieavvik inkl. mva	-2 529 000	-2 529 000	0
Amortisering inkl. mva	1 224 000	1 224 000	0
Avsetning disp.fond	741 000	1 305 000	-564 000
Bruk disp.fond	0	0	0
Resultat	0	0	0

Utvikling i pensjonskostnader

Av tabell fremkommer utvikling pensjonskostnader de 3 siste år.

	2024 - BU	2023	2022	2021
Pensjonspremie	3 076 037	2 776 782	2 653 590	2 584 215
Reguleringspremie	5 706 347	9 558 060	5 462 926	5 554 360
= Utvikling premie	8 782 384	12 334 842	8 116 516	8 138 575
- Bruk av premiefond	-3 281 222	-1 622 810	-4 842 901	-4 668 705
= Utvikling innbetalt premie	5 501 162	10 712 032	3 273 615	3 469 870
Endring premie pr år i kroner	2 227 547	7 438 417	-196 255	
Endring premie pr år i prosent	-48,65 %	227,22 %	-5,66 %	
Premie i prosent av pensjongrunnlag	22,73 %	53,00 %	15,00 %	15,70 %
Premieavvik	2 406 403	8 212 091	597 599	625 619
Premieavvik inkl avg.g.avgift	2 529 130	8 630 908	628 077	657 526

Selskapet hadde spesielt store pensjonskostnader for 2023 som er beregnet til 10,7 mill. i innbetalt premie mot 2022 som var på 3,3 mill.

For 2023 oppstod det også et stort premieavvik på 8,6 mill. Dette premieavviket ble inntektsført i regnskapsåret og ville normalt bli tilbakeført som en kostnad i 2024, da selskapet hadde 1 års amortisering. Selskapet valgte imidlertid å gå over til 7 års amortisering i fra 2024. Dette medfører at premieavviket tilbakeføres nå som en kostnad over 7 år istedenfor 1 år. Dersom selskapet skulle opprettholde 1 års amortisering, ville det ha medført at eierkommunen måtte inn med betydelig ekstra midler for 2024.

Utvikling i lønnskostnader eks. pensjonskostnader

	2024	2023	2022	2021
Utvikling lønnskostnader i kroner	31 074 000	28 987 351	27 275 539	26 788 965
Endring lønnskostnader pr år i kroner	2 086 649	1 711 812	486 575	
Endring lønnskostnader pr år i prosent	7,20 %	6,28 %	1,82 %	

Ut fra ovennevnte tabell kan en se at lønnskostnadene har økt ut over normal lønnsvekst, men inkl. i lønnskostnadene er også vikarkostnader og overtid i forbindelse med utrykning og hendelser. Selskapet har hatt utfordringer med store overskridelser av lønn målt mot vedtatt budsjett og dette kan synliggjøres ved å sammenligne budsjett mot regnskap de siste årene.

OBRIKS	Regnskap 24	Budsjett 24	Avvik	Regnskap 23	Budsjett 23	Avvik	Regnskap 22	Budsjett 22	Avvik
Sum lønnskostnader	31 074 000	28 588 000	2 486 000	28 987 351	26 705 000	2 282 351	27 275 539	24 652 000	2 623 539

Ut fra tabell kan en se at i perioden 2022 – 2024 har det vært overskridelser på godt over 2 millioner pr år i selskapet. I hovedsak er det avdelingen beredskap som har disse overskridelsene

Avd. beredskap	Regnskap 24	Budsjett 24	Endring	Regnskap 23	Budsjett 23	Endring
Sum lønnskostnader	22 871 000	20 645 000	2 226 000	23 560 850	20 246 000	3 314 850

Tabellen viser overskridelsene de to siste årene på avdeling beredskap. Nærmere analyser viser at det er på Narvik Brannstasjon at disse overskridelsene oppstår, noe som er naturlig da dette er den eneste døgnbemannede stasjon.

Narvik Brannstasjon	Regnskap 24	Budsjett 24	Endring	Regnskap 23	Budsjett 23	Endring
Sum lønnskostnader	16 966 000	14 802 000	2 164 000	17 541 124	15 015 000	2 526 124

Utvikling i driftskostnader

	2024	2023	2022	2021
Driftskostnader i kroner	19 058 000	11 207 929	10 513 384	7 315 779
- fordelingskostnad internt	-6 406 000			
Utvikling driftskostnader i kroner	12 652 000	11 207 929	10 513 384	7 315 779
Endring driftskostnader pr år i kroner	1 444 071	694 545	3 197 605	
Endring driftskostnader pr år i prosent	12,88 %	6,61 %	43,71 %	

- På grunn av ny regnskapsoppstilling i fra 2024 må det gjøres fradrag for internfordeling av kostnader fra administrasjon og byggdrift.

Den spesielt høye økningen i driftskostnader fra 2021 til 2022 skyldes at selskapet flyttet inn i ny brannstasjon i Narvik og fikk dermed økning i husleie samt andre nye driftsutgifter.

For 2024 skyldes økning i driftskostnadene at det er krav til innbetaling av ekstra avdrag på lån (krav til minimumsavdrag), som i hovedsak gjelder lån tilknyttet Narvik Brannstasjon. For 2024 medfører det en ekstra kostnad som er beregnet til ca. 0,7 mill. For øvrige kan det også nevnes særskilte kostnadsøkninger som etablering av eget arkivsystem samt økning i husleie på 4,7%, som er høyere enn den kommunale deflator.

Utvikling i overføring fra eierkommunene:

Av tabell fremkommer utvikling overføringen de 3 siste år.

	2024	2023	2022	2021
Utvikling overføring i kroner	36 614 000	35 105 321	33 797 000	31 859 308
Endring overføring pr år i kroner	1 508 679	1 308 321	1 937 692	
Endring overføring pr år i prosent	4,30 %	3,87 %	6,08 %	
Kommunal deflator - estimat	4,3	5,2	2,5	
Kommunal deflator - endelig	4,7	4,3	6,7	

- Estimert kommunal deflator: Beregning gjort i forkant av det enkelte år
- Endelig kommunal deflator: Beregning gjort i etterkant av det enkelte år
- KS har gjort anslag på kommunal deflator for 2024 på 4,7 % og for 2025 på 4,1%.

Utviklingen de siste årene i overføring fra kommunene viser at den har vært noe lavere enn kommunal deflator. Når lønns- og prisvekst blir høyere enn det selskapet får i økt overføring fra kommunene vil dette påvirke regnskapsresultat.

Fremtidig utvikling og behov

Flere med i samarbeid med OBRIKS

OBRIKS jobber kontinuerlig for å styrke samarbeidet med flere kommuner, beredskapsaktører og næringsliv. Ved å slå krefter sammen kan vi fordele kostnader mer effektivt og møte de stadig økende kravene fra samfunnet.

Samarbeid gir konkrete fordeler:

- Lavere kostnader: Ved å dele på ressurser og tjenester kan vi holde kostnadene nede for innbyggerne.
- Økt kapasitet: Større samarbeid gir oss mulighet til å tilby et bredere spekter av tjenester og øke beredskapen.
- Forbedret kvalitet: Felles kompetanse og erfaringer bidrar til å heve kvaliteten på tjenestene våre.

Eksempel:

Samarbeidet med Lødingen, Evenes og Tjeldsund innen feiing og tilsyn viser allerede gode resultater. Takket være økt volum har vi kunnet unngå å øke feiegebyrene for 2025.

Ved å samarbeide bygger vi en sterkere og mer robust beredskap for hele regionen.

Bemanningsbehov Narvik Brannstasjon:

For å møte økende krav til beredskap og sikre en effektiv drift, har vi identifisert et behov for å styrke bemanningen ved Narvik brannstasjon. En fasevis økning i antall brannmannskaper i hvert vaktlag, fra dagens nivå til totalt seks personer, vil gi flere fordeler. Blant annet vil dette sikre at vi oppfyller gjeldende forskriftskrav, redusere behovet for dyre vikarer og øke vår kapasitet til å håndtere uventede hendelser.

Kostnad per person er beregnet til:

Lønn	Pensjon 20%	Arb.g. 5,1%	Tillegg	SUM
450 000	90 000	28 000	15 000	583 000

4 vaktlag = 4 personer = total kostnad kr. 2,3 mill.

Vurdering av økonomisk ramme for 2025 fra Narvik kommune

Følgende økonomiske utfordringer er nevnt ovenfor:

- Stort premieavvik i 2023 som må tilbakeføres som en kostnad på ca. 1,2 mill. pr år i perioden 2024-2030.
- Kommunal deflator ser ut til å bli høyere i 2024 enn økt overføring fra kommunen for samme år.
- For 2025 er kommunal deflator beregnet til 4,1 %.
- Enkelte særskilte kostnadsøkninger
- Budsjettet for lave lønnskostnader på Narvik Brannstasjon med over 2 mill. pr år.
- Ekstra avdrag på lån tilknyttet Narvik Brannstasjon

- Ekstra bemanningsbehov på Narvik Brannstasjon

Disse økonomiske utfordringene har ikke selskapet noen mulighet å løse uten at det tilføres ekstra midler i fra Narvik kommune.

Disposisjonsfondet vil være på ca. 7 mill. ved utgangen av 2024, men det er viktig at selskapet har ca. 4 mill. til enhver tid slik at det ikke blir likviditetsmessige utfordringer.

Beregning av kommunal overføring:

- Premieavvik:** Benytte disposisjonsfondet til å dekke tilbakeføring av premieavviket. Disposisjonsfondet vil imidlertid kunne bli gradvis mindre og bør ikke bli lavere enn 4. mill. Det må derfor gjøres en løpende vurdering i årene som kommer, om det vil være behov for ekstra tilskudd fra kommunene for å dekke tilbakeføring av premieavvik for 2023.
- Generell økning:** Benyttet en kommunal deflator på 4,1% + 0,4% (100% av differanse mellom estimat og beregnet endelig deflator for 2024 – dvs. en etterberegning).
- Lønnskostnader beredskap:** For lave budsjetter med ca. 2 mill. i lønnskostnader på Narvik Brannstasjon pr år som ønskes dekket av økt tilskudd.
- Ekstra avdrag:** Kostnad beregnet til ca. 0,5 mill. pr år som ønskes dekket av økt tilskudd. De fleste låneopptak er relatert til Narvik Brannstasjon.
- Økt bemanning i vaktlagene:** Totalt kostnad med 2,3 mill. som tas over 4 år, ca. 0,6 mill. pr år

Oppsett over beregninger

For Narvik kommune er det derfor gjort følgende beregning for 2025:

Beregninger Narvik	Tillegg	Tillegg 3	Tillegg 2	Tillegg 1	Generelt tillegg				
	totalt	bemannings beredskap	avdrag beredskap	lønn beredskap					
	13,50 %	1,90 %	1,60 %	6,30 %	4,50 %				
		31 512 000	31 512 000	31 512 000	34 327 000				
	2025	2025	2025	2025	2025	2024	2023	2022	2021
Utvikling overføring i kroner	38 959 891					34 327 000	32 912 321	31 733 000	29 850 308
Endring overføring pr år i kroner	4 632 891	598 728	504 192	1 985 256	1 544 715	1 414 679	1 179 321	1 882 692	
Endring overføring pr år i prosent	13,50 %					4,30 %	3,72 %	6,31 %	
Kommunal deflator - estimat KS					4,10 %	4,30 %	5,20 %	2,50 %	
Kommunal deflator - endelig						4,70 %	4,30 %	6,70 %	

Selskapet anmoder dermed at Narvik kommune øker sitt tilskudd til OBRIKS med ca. 4,6 mill., noe som tilsvarer en økning på 13,5 %.

Finansieringen av brannforebyggende tjenester er i hovedsak basert på felleskostnader og avtaler med flere kommuner. Økningen i tilskudd fra Narvik kommune for 2025, i tråd med pris- og lønnsveksten, vil dekke de nødvendige kostnadene. Ytterligere ekstraordinære tilskudd er derfor ikke nødvendig innenfor brannforebyggende tjenester.

Gebyr for feiing og tilsyn i 2025 anbefales videreført på samme nivå som i 2024. Pris for faktisk utførte tjenester som ikke inngår i gebyret økes i henhold til KPI.

Selskapet har forståelse for at dette er en stor økning for Narvik kommune, men skal selskapet drive forsvarlig og fremlegge et reelt budsjett for 2025, er det helt nødvendig at den kommunale overføring fra Narvik kommune økes utover kommunal deflator.

Konsekvenser/tiltak:

Resultatet fra risiko- og sårbarhets- forebyggende og beredskapsanalysen understreker viktigheten av den vedtatte brannordningen i Narvik. Økende kostnader knyttet til lønn og drift truer imidlertid gjennomførbarheten av denne. For å sikre en fortsatt god beredskap må selskapet vurdere ulike tiltak innenfor rammen av budsjett for 2025. Målet er å opprettholde tjenestetilbudet på et nivå som er i tråd med gjeldende lovverk.

Bjørn E Rønningen
brann- og redningssjef
Ofoten Brann og Redning IKS
