



## Trøndelag brann- og redningstjeneste IKS

Til: Styret i Trøndelag brann- og redningstjeneste IKS

Fra: Brann- og redningssjefen

Dato: 19.05.2021

### **Sak 19 / 21 Økonomirapport termin 1 / 2021.**

#### **Saksopplysninger**

Vedlagt økonomirapport for termin 1 / 2021.

#### **Forslag til vedtak**

Styret tar økonomirapporten til orientering.

Torbjørn Mæhlumsveen  
Brann- og redningssjef

# NOTAT

**Til: Styret i TBRT IKS**

**Fra: Brann- og redningssjef**

**Dato: 19.05.21**

## TBRT IKS - ØKONOMIRAPPORT TERTIAL 1 / 2021

Økonomirapporten for TBRT har som utgangspunkt vedtatt budsjett for 2021, og selskapets delegasjonsreglement.

Brann- og redningssjef har delegert ansvaret for tildelte midler til avdelingslederne for beredskap, forebyggende virksomhet, administrasjonen og feietjenesten.

I det videre kommenteres de tilfeller der avdelingsledernes prognose avviker fra selskapets vedtatte budsjett, samt eventuelt hvordan avviket planlegges inndeckt eller disponeres i regnskapsåret 2021.

### 1. FELLESOMRÅDER / OVERORDNEDE FORHOLD

#### 1.1. LÅNEGJELD

Langsiktig gjeld pr. 31.12.2020 var kr. 66.886.665. Låneopptak er gjort både i Kommunalbanken (KBN) og i Kommunal Landspensjonskasse (KLP)

| Langsiktig gjeld pr. 31.12. | 2020              | 2019              |                       |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| KBN 20110694                | 0                 | 271 000           | 0,90 % Flytende rente |
| KBN 20110691                | 0                 | 1 320 066         | 0,90 % Flytende rente |
| KBN 20140783                | 12 084 040        | 13 426 700        | 0,90 % Flytende rente |
| KBN 20150659                | 857 130           | 1 199 990         | 0,90 % Flytende rente |
| KBN 20180485                | 6 343 760         | 6 796 880         | 2,69 % Fast rente     |
| KBN 20180226                | 21 984 230        | 24 298 350        | 2,59 % Fast rente     |
| KBN 20190621                | 10 809 380        | 11 530 000        | 2,48 % Fast rente     |
| KLP 83175709544             | 11 208 125        | 0                 | 1,34 % Fast rente     |
| KBN 20200550                | 3 600 000         | 0                 | 1,58 % Fast rente     |
| <b>Sum lånegjeld</b>        | <b>66 886 665</b> | <b>58 842 986</b> |                       |
|                             |                   |                   |                       |
| Lån med flytende rente      | 12 941 170        | 16 217 756        |                       |
| Lån med fast rente          | 53 945 495        | 42 625 230        |                       |
| <b>Sum lånegjeld</b>        | <b>66 886 665</b> | <b>58 842 986</b> |                       |

En prognose for betalte renter og avdrag for 2021 er i samsvar med budsjett.

## 1.2. FOND PR 01.01.2021

|                           | 2020             | 2019             |
|---------------------------|------------------|------------------|
| <b>Bundne driftsfond</b>  |                  |                  |
| <b>IB 01.01.</b>          | <b>312 976</b>   | <b>481 891</b>   |
| Bevegelser gjennom året   | -43 800          | -168 915         |
| <b>UB 31.12.</b>          | <b>269 176</b>   | <b>312 976</b>   |
| <br>                      |                  |                  |
| Brannvesenets museumsfond | 219 409          | 219 409          |
| Feierlaugets fond         | 49 759           | 49 759           |
| Gjensidigestiftelsen      | 8                | 43 808           |
|                           | <b>269 176</b>   | <b>312 976</b>   |
| <br>                      |                  |                  |
| <b>Disposisjonsfond</b>   |                  |                  |
| <b>IB 01.01.</b>          | <b>1 129 943</b> | <b>0</b>         |
| Bevegelser gjennom året   | 4 215 895        | 1 129 943        |
| <b>UB 31.12.</b>          | <b>5 345 838</b> | <b>1 129 943</b> |
| <br>                      |                  |                  |
| Mindreforbruk 2020        | 3 778 318        |                  |
| Mindreforbruk 2019        | 437 577          | 500 000          |
| Mindreforbruk 2018        |                  | 629 943          |
|                           | <b>4 215 895</b> | <b>1 129 943</b> |

I sak 6/21 vedtok representantskapet å bruke kr. 1.700.000 av selskapets disposisjonsfond for å finansiere innkallingen av egenkapital til Trondheim kommunale pensjonskasse for 2021.

## 1.3. PENSJONSKOSTNADER 2021

Denne økonomirapporten har som utgangspunkt at pensjonskostnaden for 2021 blir som budsjettet.

## 1.4. ANDRE FORHOLD

- **Søk og redningsaksjon Gjerdrum**

Selskapet hadde en utgift på kr. 516.000 på søk og redningsaksjon på Gjerdrum. Denne rapporten har som utgangspunkt at vi får denne utgiften dekket.

- **SFS 2404**

21.04.21 ble det inngått avtale mellom KS og fagforeningene om ny SFS 2404. Med virkningsdato 01.01.21 ble det i pkt. 3.3 Deltidspersonell i beredskap uten vaktordning inngått følgende avtale: «Deltidspersonell i beredskap uten vaktordning gis en fast årlig godtgjøring, som fastsettes i lokal særavtale.» Så langt er det ikke inngått noen avtale, men med full bemanning på deltidsstasjonene og en årlig kostnad pr. deltidsmannskap på kr. 10.000 utgjør dette om lag kr. 1.000.000 for TBRT IKS. Denne rapporten har ikke tatt hensyn til en eventuell avtale om dette.

## 2. BRANN- OG REDNINGSTJENESTEN

### 2.1. SUM LØNN OG REFUSJONER NAV

| Sum lønn             | Regnskap T1       | Budsjett T 1      | Avvik            | Budsjett 21        | Prognose           | Avvik          |
|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Beredskap, dagtid    | 3 252 986         | 3 169 224         | -83 762          | 8 958 792          | 9 358 792          | -400 000       |
| Beredskap, brigadene | 29 877 579        | 30 324 976        | 447 397          | 83 381 937         | 84 181 937         | -800 000       |
| Beredskap, deltid    | 5 241 079         | 6 182 480         | 941 401          | 18 387 419         | 18 387 419         | 0              |
| Forebyggende         | 6 662 487         | 7 118 520         | 456 033          | 19 844 890         | 18 644 890         | 1 200 000      |
| Feietj., serviceavd. | 206 831           | 312 504           | 105 673          | 871 452            | 846 452            | 25 000         |
| Administrasjon       | 4 616 642         | 4 360 742         | -255 900         | 12 639 700         | 12 239 700         | 400 000        |
| <b>SUM</b>           | <b>49 857 604</b> | <b>51 468 446</b> | <b>1 610 842</b> | <b>144 084 190</b> | <b>143 659 190</b> | <b>425 000</b> |

Sum lønn inneholder all føring av følgende kostnader:

- Fast lønn
- Variabel lønn
- Arbeidsgiveravgift, pensjonskostnader og personforsikringer
- Refusjoner av sykepenger og foreldrepenger fra NAV

En prognose for året er tilsier ett regnskap som er om lag kr. 425.000 bedre enn budsjettet.  
Årsakene beskrives under.

| Fast lønn            | Regnskap T1       | Budsjett T 1      | Avvik           | Budsjett 21        | Prognose           | Avvik      |
|----------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------------|--------------------|------------|
| Beredskap, dagtid    | 2 381 823         | 2 394 930         | 13 107          | 6 688 357          | 7 088 357          | -400 000   |
| Beredskap, brigadene | 24 499 464        | 23 855 920        | -643 544        | 64 882 729         | 66 082 729         | -1 200 000 |
| Beredskap, deltid    | 3 521 928         | 3 543 912         | 21 984          | 10 484 493         | 10 484 493         | 0          |
| Forebyggende         | 5 429 258         | 5 872 244         | 442 986         | 16 259 336         | 15 059 336         | 1 200 000  |
| Feietj., serviceavd. | 186 946           | 243 332           | 56 386          | 671 041            | 671 041            | 0          |
| Administrasjon       | 3 507 199         | 3 473 740         | -33 459         | 9 555 080          | 9 155 080          | 400 000    |
| <b>SUM</b>           | <b>39 526 618</b> | <b>39 384 078</b> | <b>-142 540</b> | <b>108 541 036</b> | <b>108 541 036</b> | <b>0</b>   |

En prognose for året tilsier en prognose iht. budsjett.

Beredskapsavdeling har flere ansatte enn budsjettet, men dette veies opp av vakanser i forbyggende avdeling og administrasjonsavdelingen.

| Variabel lønn        | Regnskap T1      | Budsjett T 1     | Avvik            | Budsjett 21       | Prognose          | Avvik          |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Beredskap, dagtid    | 267 655          | 296 672          | 29 017           | 890 000           | 890 000           | 0              |
| Beredskap, brigadene | 476 026          | 1 466 672        | 990 646          | 4 400 000         | 4 000 000         | 400 000        |
| Beredskap, deltid    | 1 077 460        | 1 536 052        | 458 592          | 4 608 000         | 4 608 000         | 0              |
| Forebyggende         | 9 031            | 54 140           | 45 109           | 162 400           | 162 400           | 0              |
| Feietj., serviceavd. | 0                | 10 000           | 10 000           | 30 000            | 30 000            | 0              |
| Administrasjon       | 220 816          | 187 700          | -33 116          | 1 028 604         | 1 028 604         | 0              |
| <b>SUM</b>           | <b>2 050 988</b> | <b>3 551 236</b> | <b>1 500 248</b> | <b>11 119 004</b> | <b>10 719 004</b> | <b>400 000</b> |

En prognose for året tilsier et mindreforbruk på variabel lønn med om lag kr. 400.000. Brigadene er bedre bemannet enn på lenge, noe som gir færre timer med overtid til mannskaper beordret til ekstravakt.

| AGA, pensjon og forsikring | Regnskap T1      | Budsjett T 1     | Avvik         | Budsjett 21       | Prognose          | Avvik    |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------|
| Beredskap, dagtid          | 600 012          | 577 622          | -22 390       | 1 680 435         | 1 680 435         | 0        |
| Beredskap, brigadene       | 6 029 976        | 5 802 864        | -227 112      | 16 499 208        | 16 499 208        | 0        |
| Beredskap, deltid          | 854 298          | 1 152 504        | 298 206       | 3 444 926         | 3 444 926         | 0        |
| Forebyggende               | 1 278 757        | 1 342 136        | 63 379        | 3 873 154         | 3 873 154         | 0        |
| Feietj., serviceavd.       | 41 773           | 59 172           | 17 399        | 170 411           | 170 411           | 0        |
| Administrasjon             | 904 790          | 832 638          | -72 152       | 2 456 016         | 2 456 016         | 0        |
| <b>SUM</b>                 | <b>9 709 606</b> | <b>9 766 936</b> | <b>57 330</b> | <b>28 124 150</b> | <b>28 124 150</b> | <b>0</b> |

En prognose for året tilsier et resultat som budsjettet.

| Refusjoner NAV       | Regnskap T1       | Budsjett T 1      | Avvik          | Budsjett 21       | Prognose          | Avvik         |
|----------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Beredskap, dagtid    | 3 496             | -100 000          | -103 496       | -300 000          | -300 000          | 0             |
| Beredskap, brigadene | -1 127 887        | -800 480          | 327 407        | -2 400 000        | -2 400 000        | 0             |
| Beredskap, deltid    | -212 607          | -49 988           | 162 619        | -150 000          | -150 000          | 0             |
| Forebyggende         | -54 559           | -150 000          | -95 441        | -450 000          | -450 000          | 0             |
| Feietj., serviceavd. | -21 888           | 0                 | 21 888         | 0                 | -25 000           | 25 000        |
| Administrasjon       | -16 163           | -133 336          | -117 173       | -400 000          | -400 000          | 0             |
| <b>SUM</b>           | <b>-1 429 608</b> | <b>-1 233 804</b> | <b>195 804</b> | <b>-3 700 000</b> | <b>-3 725 000</b> | <b>25 000</b> |

En prognose for året tilsier et resultat som er kr. 25.000 bedre enn budsjettet.

## 2.2. ØVRIGE PROSJEKTREGNSKAPER

| Øvrige prosjektrengnskap | Regnskap T1        | Budsjett T 1       | Avvik            | Budsjett 21         | Prognose            | Avvik          |
|--------------------------|--------------------|--------------------|------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Beredskapsavd.           | 2 368 560          | 1 011 296          | -1 357 264       | 3 044 617           | 2 944 617           | 100 000        |
| Forebyggende avd.        | -225 418           | 330 464            | 555 882          | 991 358             | 991 358             | 0              |
| Serviceavdelingen, feier | -70 101            | -367 076           | -296 975         | -1 101 291          | -1 101 291          | 0              |
| Administrasjonavd.       | -51 253 722        | -49 080 501        | 2 173 221        | -146 718 874        | -146 968 874        | 250 000        |
| <b>SUM</b>               | <b>-49 180 681</b> | <b>-48 105 817</b> | <b>1 074 864</b> | <b>-143 784 190</b> | <b>-144 134 190</b> | <b>350 000</b> |

En prognose for øvrige prosjektrengnskap tilsier et mindreforbruk på om lag kr. 350.000 for disse.

Beredskapsavdelingen bruker kr. 100.000 mindre på kompetansegivende tiltak. Mindreforbruket i Administrasjonavdelingen på kr. 250.000 skyldes at kantina er stengt og at selskapets bidrag til driften av denne faller bort.

## 2.3. UTRYKNINGER TIL UNØDIGE ALARMER

| Utrykning unødig alarm | Regnskap T1 | Budsjett T1 | Avvik    | Budsjett   | Prog/regn  | Avvik      |
|------------------------|-------------|-------------|----------|------------|------------|------------|
| 2021                   | -1 925 000  | -1 980 000  | -55 000  | -5 930 000 | -5 930 000 | 0          |
| 2020                   | -1 960 000  | -2 380 000  | -420 000 | -7 130 000 | -6 330 000 | -800 000   |
| 2019                   | -2 410 000  | -1 800 000  | 610 000  | -5 400 000 | -7 435 000 | 2 035 000  |
| 2018                   | -2 080 000  | -2 275 000  | -195 000 | -6 825 000 | -6 775 000 | -50 000    |
| 2017                   | -2 000 000  | -2 875 000  | -875 000 | -8 625 000 | -7 211 250 | -1 413 750 |

Det er et mål at antall unødige utrykninger skal reduseres med 20 %. Budsjettet for 2021 er redusert med 17 % fra 2020. En prognose for året tilsier et resultat som budsjettet.

I sum gir dette en prognose for brann og redning om et mindreforbruk på om lag kr. 775.00 i 2021. I tillegg til dette er det budsjettet med kr. 500.000 i avsetning til disposisjonsfond.

### 3. FEIETJENESTEN

#### 3.1. LØNN OG REFUSJONER FRA NAV

| Feietjenesten              | Regnskap T1      | Budsjett T 1     | Avvik          | Budsjett 21       | Prognose          | Avvik    |
|----------------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------|
| Fast lønn                  | 4 297 783        | 4 182 923        | -114 860       | 11 549 101        | 11 549 101        | 0        |
| Variabel lønn              | 484 748          | 646 474          | 161 726        | 2 017 502         | 2 017 502         | 0        |
| AGA, pensjon og forsikring | 1 125 757        | 1 019 184        | -106 573       | 2 955 309         | 2 955 309         | 0        |
| Refusjoner NAV             | -338 458         | -150 012         | 188 446        | -450 000          | -450 000          | 0        |
| <b>SUM</b>                 | <b>5 569 830</b> | <b>5 698 569</b> | <b>128 739</b> | <b>16 071 912</b> | <b>16 071 912</b> | <b>0</b> |

En prognose for året for lønn og refusjoner fra NAV tilsier ett et resultat som budsjettet.

#### 3.2. PROSJEKTREGNSKAPER

| Øvrige prosjektrekskap | Regnskap T1 | Budsjett T 1 | Avvik   | Budsjett 21 | Prognose    | Avvik |
|------------------------|-------------|--------------|---------|-------------|-------------|-------|
| Feietjenesten drift    | -6 350 554  | -5 357 303   | 993 251 | -16 071 912 | -16 071 912 | 0     |

En prognose for øvrige prosjektrekskap tilsier et resultat som budsjettet.

I sum gir dette en prognose for året i samsvar med budsjettet.