



Trøndelag brann- og redningstjeneste IKS

Til:

Styret i Trøndelag brann- og redningstjeneste IKS

Fra:

Brann- og redningssjefen

Dato:

22.05.2018

Sak 19/18 Økonomirapport termin 1 / 2018.

Saksopplysninger

Vedlagt økonomirapport for termin 1 / 2018.

Forslag til vedtak

Styret tar økonomirapporten til orientering.

Styret vedtar følgende låneprofil for selskapets langsiktige lån i kommunalbanken:

Torbjørn Mæhlumsveen
Brann- og redningssjef

NOTAT

Til: Styret i TBRT IKS

Fra: Brann- og redningssjef

Dato: 20.05.18

TBRT IKS - ØKONOMIRAPPORT TERTIAL 1 / 2018

Økonomirapporten for TBRT har som utgangspunkt vedtatt budsjett for 2018, og selskapets delegasjonsreglement.

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

I det videre kommenteres de tilfeller der avdelingsledernes prognose avviker fra selskapets vedtatte budsjett, samt hvordan avviket planlegges inndekket eller eventuelt disponeres i regnskapsåret 2018.

I tillegg kommenteres utviklingen på noen områder der det for regnskapsåret 2017 var store avvik mellom regnskap og vedtatt budsjett.

1. FELLESOMRÅDER / OVERORDNEDE FORHOLD

1.1. INNDEKKING AV MERFORBRUK FRA 2017

Merforbruket for beredskap, forebyggende og administrasjon på kr. 1.037.325 for 2017 planlegges inndekket slik:

Omfordelt husleie	361.596
Utsatt redningsdykkerkurs	475.000
Korrigert avsetning tap på fordringer	200.729
SUM	1.037.325

Deler av husleien for Rissa, Oppdal og Malvik brannstasjoner skal betales av feietjenesten – der den vesentligste delen av beløpet er husleie for den nye brannstasjonen i Rissa. Beregnet beløp er kr. 361.596.

Det var planlagt å gjennomføre et redningsdykkerkurs i 2018. Kurset må flyttes til 2019 pga. at kursholder ikke klarer å gjennomføre kurset i 2018.

Selskapet har avsatt kr. 809.955 for å kunne møte fremtidige tap på fordringer. Kr. 491.000 av beløpet ble avsatt som mulig tap på fordringer ifm en sak om tvangsmulkt fra forebyggende avdeling.

Det foreligger nå en rettskraftig dom der hele avsetningen i prinsippet kunne ha blitt reversert. Etter korrigeringen vil konto for avsetning for tap være redusert til kr. 609.226. Beløpet ansees å være mer enn tilstrekkelig for å kunne møte mulige fremtidige tap på fordringer fordi så godt som alle kundefordringer i selskapet utgjøres av krav på offentlige institusjoner.

1.2. LØNNSOPPGJØR 2018

I budsjettet for 2018 er det lagt inn en datolønnsvekst på 2,5 % fra 01.05.2018. Resultatet fra lønnsoppgjøret virker å gi en datolønnsvekst lavere enn dette. Hvor stor datolønnsveksten blir er ikke beregnet, men en reduksjon på 0,5 prosentpoeng utgjør om lag kr. 350.000 i reduserte lønnskostnader.

1.3. UTVIKLING I RENTENIVÅ

All langsiktig gjeld – kr. 49.448.742 pr. 31.12.2017 – er lån i Kommunalbanken med flytende rente. Pt er renten 1,707 % - og ble hevet fra 1,50 % 03.04.2018.

En renteøkning på 1 prosentpoeng utgjør om lag kr. 500.000 i økt rentekostnad.

Budsjettet for 2018 for rentekostnader forutsetter en rente på kr. 1,70 %.

Renten TBRT betaler til Kommunalbanken har pengemarkedsrente NIBOR 3 mnd. som utgangspunkt. Den historiske utviklingen har vært som følger:



TBRT har innhentet tilbud på lån med fastrente fra Kommunalbanken. Fastrente for ulike bindingstider vises i følgende tabell:

Renteregulering:	1 ÅR	2 ÅR	3 ÅR	4 ÅR	5 ÅR	6 ÅR	7 ÅR	8 ÅR	10 ÅR
Nominell rente:	1,73 %	1,91 %	2,07 %	2,19 %	2,33 %	2,41 %	2,51 %	2,55 %	2,58 %
Effektiv rente:	1,74 %	1,92 %	2,08 %	2,20 %	2,34 %	2,42 %	2,52 %	2,56 %	2,59 %

10 års avdragstid. Tilbud pr. 25.04.2018

Styret utfordres til å gi innspill til – og eventuelt vedta – en låneprofil for TBRT IKS når det gjelder fordelingen av lån med hhv. fast og flytende rente.

1.4.REFUSJONER FRA NAV – BEREDSKAP, FOREBYGGENDE, ADM OG FEIETJ. SERVICEAVDELING

2018	T1 regnskap	T1 budsjett	Avvik	Budsjett	Prognose	Avvik
BFAS	-1.337.814	-816.704	521.110	-2.450.000	-2.450.000	0

2017	T1 regnskap	T1 budsjett	Avvik	Budsjett	Årsregnskap	Avvik
BFAS	-641.111	-1.020.084	-378.973	-3.060.252	-4.401.308	1.341.056

(Regnskap for termin 1 i 2017 og 2018 er ikke direkte sammenlignbare fordi regnskapene er ikke likt periodisert.)

Refusjoner fra NAV i 2016 var kr. 3.714.834. En prognose for året kan sannsynligvis settes høyere enn budsjettet på kr. 2.450.000, inntil videre settes prognosen lik budsjettet.

2. BEREDSKAPSAVDELINGEN

2.1. FAST LØNN ANSATTE – INKL. AGA OG PENSJON

	T1 regnskap	T1 budsjett	Avvik	Budsjett 18	Prognose	Avvik
Beredskap, dagtid	3.448.287	3.118.289	-329.998	8.394.095	8.394.095	0
Beredskap, brigadene	29.349.814	29.191.194	-158.620	80.537.550	80.537.550	0
Beredskap, deltid	4.338.937	4.506.481	167.544	13.325.551	13.325.551	0
SUM	37.137.038	36.815.964	-321.074	102.257.195	102.257.195	0

Det har for tertial 1 i gjennomsnitt vært utbetalt fast lønn for 1,5 årsverk mer enn budsjettert.

Lønnsbudsjettet er jevnt fordelt utover året og tar ikke hensyn til at ansatte slutter utover i året uten at de erstattes. En prognose for året er ett regnskap i samsvar med budsjett.

2.2. BRUK AV OVERTID – INKL. AGA

2018	T1 regnskap	T1 budsjett	Avvik	Budsjett	Prognose	Avvik
Beredskap, dagtid	204.925	117.906	-79.492	353.710	456.400	-102.690
Beredskap, brigadene	291.257	631.366	429.213	1.894.060	1.894.060	0
Beredskap, deltid	92.963	0	-44.126	0	399.350	-399.350
SUM	589.145	749.272	305.595	2.247.770	2.749.810	-502.040

2017	T1 regnskap	T1 budsjett	Avvik	Budsjett	Årsregnskap	Avvik
Beredskap, dagtid	245.053	72.641	-172.412	217.897	535.443	-317.546
Beredskap, brigadene	600.538	304.254	-296.283	912.800	2.393.767	-1.480.967
Beredskap, deltid	7.385	0	-7.385	0	386.704	-386.704
SUM	852.975	376.895	-476.080	1.130.697	3.315.914	-2.185.217

Årsaken til merforbruk på beredskap dagtid skyldes avholdt lederutviklingskurs. Kurset var ikke budsjettet.

Årsaken til merforbruket for beredskap deltid er vakanser i deltidsstyrken i Malvik. Ekstravakter – for å kunne opprettholde beredskapen – honoreres med overtid.

En prognose for året er ett merforbruk på om lag kr. 500.000.

2.3. UTRYKNING DELTID – INKL. AGA

2018	T1 regnskap	T1 budsjett	Avvik	Budsjett	Prognose	Avvik
Beredskap, deltid	630.641	685.563	54.922	2.056.653	2.056.653	0

2017	T1 regnskap	T1 budsjett	Avvik	Budsjett	Årsregnskap	Avvik
Beredskap, deltid	446.916	817.882	370.966	2.453.610	2.131.650	321.959

Det er ingen avvik mellom årets vedtatte budsjett og prognose for året.

2.4. PROSJEKTREGNSKAPENE

Utrykning på unødige alarmer

2018	Jan	Feb	Mar	Apr	Tertial 1	Prognose mai - des	Sum
Regnskap	-500.000	-495.000	-510.000	-575.000	-2.080.000	-4.745.000	-6.825.000
Budsjett	-568.750	-568.750	-568.750	-568.750	-2.275.000	-4.550.000	-6.825.000

2017	Jan	Feb	Mar	Apr	Tertial 1	Mai- Des	Sum
Regnskap	-535.000	-455.000	-440.000	-570.000	-2.000.000	-5.211.250	-7.211.250
Budsjett	-718.750	-718.750	-718.750	-718.750	-2.875.000	-5.750.000	-8.625.000

Netto inntekt etter 1. tertial er kr. 2.080.000. Budsjettet for 1. termin er kr. 2.275.000. og kr. 6.825.000 for året. Selskapet har en uttalt målsetting om å redusere utrykning på unødige alarmer med 20 %. Rapporten har som utgangspunkt at dette får full effekt fra 2019, og at budsjettet for 2018 nåes. Reduksjonen fra 2017 til 2018 vil i såfall bli 5,4 %.

For øvrige prosjekter er det ingen avvik mellom årets vedtatte budsjett og prognose for året.

Dette gir en prognose på et merforbruk i beredskapsavdelingen for 2018 på om lag kr. 500.000

3. FOREBYGGENDE AVDELING

3.1. FAST LØNN ANSATTE – INKL. AGA OG PENSJON

	T1 regnskap	T1 budsjett	Avvik	Budsjett 18	Prognose	Avvik
Forebyggende	7.736.359	8.135.677	399.318	21.414.841	19.914.841	1.500.000

Avviket etter termin 1 skyldes i hovedsak at ny kommunikasjonskonsulent ansettes fra 01.06, og ikke 01.01 som budsjettet. En av de ansatte er innvilget permisjon uten lønn fra 20.04 og ut året. I tillegg vil en av de ansatte jobbe i 70 % stilling i stedet for 100 % som budsjettet fra 01.06. I sum gir dette en prognose for et mindreforbruk på kr. 1.500.000 for 2018.

3.2. BRUK AV OVERTID – INKL. AGA

2018	T1 regnskap	T1 budsjett	Avvik	Budsjett 18	Prognose	Avvik
Forebyggende	40.403	61.774	23.815	185.298	185.298	0

2017	T1 regnskap	T1 budsjett	Avvik	Budsjett	Årsregnskap	Avvik
Forebyggende	58.564	59.638	1.074	178.904	140.573	38.331

3.3. PROSJEKTREGNSKAPENE

Det er ingen avvik mellom årets vedtatte budsjett og prognose for året.

I sum gir dette en prognose for forebyggende avdeling som er kr. 1.500.000 bedre enn budsjettet for 2018.

4. ADMINISTRASJONSAVDELINGEN

4.1. FAST LØNN ANSATTE – INKL. AGA OG PENSJON

	T1 regnskap	T1 budsjett	Avvik	Budsjett 18	Prognose	Avvik
Administrasjon	4.522.446	4.292.109	-230.337	11.787.649	11.787.649	-500.000

Avviket etter termin 1 skyldes to forhold:

1. Hovedtillitsvalgt er lønnet 100 % fra administrasjonsavdelingen – ikke 50 % som planlagt. Fra 01.06 vil hovedtillitsvalgt være lønnet 50 % fra administrasjonsavdelinga.
2. Avdelingen har én langtidssykemeldt. Som erstatning er det ansatt en person i et vikariat i 50 % stilling.

En prognose for 2018 tilsier et merforbruk på kr. 500.000.

4.2. OVERTID – INKL. AGA

	T1 regnskap	T1 budsjett	Avvik	Budsjett	Prognose	Avvik
Administrasjon	45.245	83.676	53.972	251.020	251.020	0

	T1 regnskap	T1 budsjett	Avvik	Budsjett	Årsregnskap	Avvik
Administrasjon	60.055	57.050	-3.005	171.150	228.187	-57.037

4.3. PROSJEKTREGNSKAPENE

Det er ingen avvik mellom årets vedtatte budsjett og prognose for året.

I sum gir dette en prognose for administrasjonsavdelingen i samsvar med budsjett.

5. FEIETJENESTENS SERVICEAVDELING

5.1.FAST LØNN ANSATTE – INKL. AGA OG PENSJON

	T1 regnskap	T1 budsjett	Avvik	Budsjett 18	Prognose	Avvik
Feietj., serviceavd.	297.138	297.494	357	819.074	819.074	0

5.2. OVERTID – INKL. AGA

	T1 regnskap	T1 budsjett	Avvik	Budsjett 18	Prognose	Avvik
Feietj., serviceavd.	2.498	11.410	8.912	34.230	34.230	0

	T1 regnskap	T1 budsjett	Avvik	Budsjett	Årsregnskap	Avvik
Feietj., serviceavd.	0	11.410	11.410	34.230	0	34.230

5.3.PROSJEKTREGNSKAPENE

Det er ingen avvik mellom årets vedtatte budsjett og prognose for året.

I sum gir dette en prognose for serviceavdelingen i samsvar med budsjett.

Hvis en ser beredskapsavdelingen, forebyggende avdeling, administrasjonsavdelingen og feietjenestens serviceavdeling under ett, gir det en prognose for et mindreforbruk på om lag kr. 500.000

6. FEIETJENSTEN

6.1. FAST LØNN ANSATTE – INKL. AGA OG PENSJON

	T1 regnskap	T1 budsjett	Avvik	Budsjett 18	Prognose	Avvik
Feietjenesten	5.045.155	5.360.972	315.817	15.278.811	14.278.811	1.000.000

Vakanter i avdelingen gir et mindreforbruk på fast lønn. Beløpet er foreløpig beregnet til kr. 1.000.000.

6.2. OVERTID – INKL. AGA

2018	T1 regnskap	T1 budsjett	Avvik	Budsjett 18	Prognose	Avvik
Feietjenesten	173.205	34.257	-106.605	102.690	570.500	-467.810

2017	T1 regnskap	T1 budsjett	Avvik	Budsjett	Årsregnskap	Avvik
Feietjenesten	31.352	43.951	12.599	122.087	539.915	-417.828

Årsaken til merforbruket er at en del av feiingen av fritidsbolig må foregå på tidspunkt som utløser overtidsbetaling. En prognose for 2018 gir et merforbruk på kr. 467.810.

6.3. REFUSJONER FRA NAV

2018	T1 regnskap	T1 budsjett	Avvik	Budsjett 18	Prognose	Avvik
Feietjenesten	-350.703	-310.000	40.703	-930.000	-430.000	-500.000

2017	T1 regnskap	T1 budsjett	Avvik	Budsjett	Årsregnskap	Avvik
Feietjenesten	-51.205	-274.000	-222.795	-822.000	-413.460	-408.540

Refusjoner fra NAV i 2016 var kr. 392.680. Basert på regnskap for 2016 og 2017 settes en prognose for 2018 til kr. 430.000. Avviket mellom budsjett og prognose på kr. 500.000 dekkes inn av mindreforbruk på fast lønn ansatte.

6.4. PROSJEKTREGNSKAPENE

Det er ingen avvik mellom årets vedtatte budsjett og prognose for året.

I sum gir dette en prognose for feietjenesten i samsvar med budsjett.