



Trøndelag brann- og redningstjeneste IKS

Til:

Styret i Trøndelag brann- og redningstjeneste IKS

Fra:

Brann- og redningssjefen

Dato:

10.10.2018

Sak 31/18 Økning av kapitalkostnader i budsjettet for 2019.

Saksopplysninger

Opprettelsen av TBRT IKS 01.01.2008

Ved opprettelsen av selskapet 01.01.2008 overtok selskapet alle varige driftsmidler (biler, båter mv.) vederlagsfritt fra deltakerkommunene. Eventuell lånegjeld som var knyttet til de varige driftsmidlene ble ikke overført TBRT IKS.

01.01.2008 var selskapets bokførte varige driftsmidler kr. 24.503.000 - lånegjelden var kr. 0.

Vedlegg til selskapsavtale TBRT IKS

I vedlegget til selskapsavtalen om «*Handlingsregel for investeringer*» kan en lese følgende om «*Øvre ramme på gjeld i prosent av deltakerbidrag*»:

«Ved opprettelsen av TBRT overtok selskapet eiendeler vederlagsfritt fra kommunene. En direkte konsekvens av dette er at selskapet p.t. har lav gjeld i forhold til deltakerbidragene. Rådmennene foreslår å sette et øvre prosenttall for hvor stor gjelden kan være i forhold til deltakerbidragene. Deltakerbidraget viser selskapets normalinntekt og tar ikke hensyn til ekstraordinære forhold.»

Rådmennene er av den oppfatning at akkumulert anskaffelseskost av anleggsmidlene pr 31.12.2014 gir en god pekepinn på hvor øvre ramme for gjeld bør ligge. Beløpet er på 95 millioner kroner. I tillegg er det anleggsmidler som skulle ha vært bokført i 2014, men som forsinket ble levert i januar 2015. Anskaffelseskost for disse er om lag på 5,5 millioner kroner. Dette ville ha gitt akkumulert anskaffelseskost på 100 millioner kroner. Korrigert for mva og en viss grad av finansiering med salg av anleggsmidler fastslår rådmennene at øvre ramme for gjeld er 70 millioner kroner (faste 2015-kroner).

Gjelden til selskapet vil øke i årene som kommer som følge av selskapets fremtidige investeringer. Rådmennene legger til grunn en innfasingsperiode på 6 år, hvor gjeld i prosent av deltakerbidrag vil øke. Frem til 01.01.2021 skal den langsiktige gjelden økes gradvis. Den langsiktige gjelden var pr. 31.12.2014 på 37,5 millioner kroner. Den øvre rammen på 70 millioner kroner antas nådd fra 01.01.2021.»

Kapitalkostnader ved maksimal låneramme

31.12.2017 hadde TBRT IKS en lånegjeld på kr. 49.448.742, bokførte anleggsmidler på samme tidspunkt var kr. 69.548.079. Kapitalkostnadene for 2017 var kr. 4.416.314.

For 2018 er det beregnet at kapitalkostnadene øker med kr. 1.196.400.

Fra 01.01.2008 og fram til i dag har selskapet fått kompensert økningen i kapitalkostnadene.

Ved maksimal låneramme vil kapitalkostnadene – med 2,0 % lånerente og gjennomsnittlig 12 års avskrivning av anleggsmidlene - bli om lag kr. 7.200.000

Beregningen av økningen i kapitalkostnader fra 2018 til 2019

Selskapets investeringer er finansiert med langsiktige lån i Kommunalbanken. Beregnet minimumsavdrag er vanligvis høyere enn avtalte avdrag etter låneavtalene. Dette vil være tilfelle også for regnskapsåret 2019.

Minimumsavdraget er beregnet etter vektet modell, dvs at løpetid for avdragene totalt sett skal - som minimum - samsvare med veid levetid på varige driftsmidler. For 2018 er minimumsavdraget for selskapet beregnet til kr. 4.613.120, og for 2019 kr. 5.250.000.

Beredskap- forebyggende- og administrasjonsavdelingens andel av dette er beregnet til hhv kr. 4.277.161 for 2018 og kr. 4.550.000 for 2019.

Basert på en rente på 1,7 % øker rentekostnaden fra kr. 768.923 til kr. 787.052 i 2019 for beredskap-forebyggende- og administrasjonsavdelingen.

I sum gir dette en økning i kostnadene til renter og avdrag ifm investeringer i beredskap- forebyggende- og administrasjonsavdelingen på omlag kr 300.000. Dette beløpet ble brukt i dialogen med rådmennene i deltakerkommunene 04.06.2018

Finansdirektør Olaf Løberg i Trondheim kommune var av den oppfatning at TBRT IKS ikke skulle kompenseres for økningen i kapitalkostnader, og har også etter dialogmøtet bekreftet dette syn.

I ettertid har en del av selskapets låneportefølje - kr. 27.769.530 – blitt bundet til en fast rente på 2,607 %. I tillegg har renten for resten av låneporteføljen økt fra 1,700 % til 1,850 %. Dette gir en renteøkning på ytterligere kr. 300.000. Om lag kr. 275.000 av beløpet tilhører beredskap- forebyggende- og administrasjonsavdelingen.

Brann- og redningssjef er av den oppfatning at selskapet må kompenseres for økninger i kapitalkostnader fram til øvre ramme for gjeld nåes.

Forslag til vedtak

Styret deler brann- og redningssjefens syn på dette.

Styret vedtar at når budsjettet for 2019 legges fram for vedtak i representantskapet har det som forutsetning at økningen i kapitalkostnader kompenseres.

Torbjørn Mæhlumsveen
Brann- og redningssjef