



Trøndelag brann- og redningstjeneste IKS

Til: Styret i Trøndelag brann- og redningstjeneste IKS

Fra: Brann- og redningssjefen

Dato: 11.09.2019

Sak 21 / 19 Økonomirapport termin 2 / 2019.

Saksopplysninger

Vedlagt økonomirapport for termin 2 / 2019.

Forslag til vedtak

Styret tar økonomirapporten til orientering.

Torbjørn Mæhlumsveen
Brann- og redningssjef

NOTAT

Til: Styret i TBRT IKS

Fra: Brann- og redningssjef

Dato: 11.09.19

TBRT IKS - ØKONOMIRAPPORT TERTIAL 2 / 2019

Økonomirapporten for TBRT har som utgangspunkt vedtatt budsjett for 2019, 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 2019.

1. FELLESOMRÅDER / OVERORDNEDE FORHOLD

1.1. UTVIKLING I RENTENIVÅ

All langsiktig gjeld – kr. 52.085.622 pr. 01.01. – er lån i Kommunalbanken. Fordelingen mellom lån med fast og flytende rente er som følger:

Avdrag 2019	Rest 01.01.19	Avdrag 19	Rente	Sats	Pr dato
Lånummer 20110694	406 500	135 500	Flytende	2,15 %	pr. 23.04.
Lånummer 20110691	1 504 442	450 750	Flytende	2,15 %	pr. 23.04.
Lånummer 20150659	1 542 850	342 860	Flytende	2,15 %	pr. 23.04.
Lånummer 20180485	7 250 000	453 120	Fast	2,69 %	pr. 01.01.
Lånummer 20140783	14 769 360	1 342 660	Flytende	2,15 %	pr. 23.04.
Lånummer 20180226	26 612 470	2 314 120	Fast	2,59 %	pr. 01.01.
	52 085 622	5 039 010			

En prognose for betalte renter og avdrag for 2019 er i samsvar med budsjett.

2. BRANN- OG REDNINGSTJENESTEN

2.1. FAST OG VARIABEL LØNN – brann- og redningstjenesten

Fast lønn - inkl AGA/pens	Regn T1/2	Bud T1/2	Avvik	Prog T3	Prog 19	Bud 19	Avvik	Års 18	Bud 18
Beredskap, dagtid	5 695	4 911	-784	2 910	8 605	7 890	-715	9 154	7 886
Beredskap, brigadene	48 238	48 532	294	27 641	75 879	76 958	1 078	75 636	75 664
Beredskap, sommertj.	567	454	-113	0	567	454	-113	354	757
Beredskap, deltid	7 945	8 004	59	3 966	11 911	12 077	166	11 755	12 073
Forebyggende	12 081	12 518	437	7 215	19 295	20 059	764	19 079	20 119
Feietj., serviceavd.	493	493	0	285	778	785	7	772	770
Administrasjon	7 314	6 752	-562	4 387	11 701	10 684	-1 017	11 790	11 074
Sum	82 332	81 663	-669	46 405	128 737	128 908	171	128 541	128 343

En prognose for året er tilsier ett regnskap som er om lag kr. 170.000 bedre enn budsjettet. Mindreforbruket i brigadene og merforbruket hos beredskap dagtid må sees i sammenheng – og skyldes i hovedsak intern roking av ansatt(e).

Merforbruket i administrasjonen skyldes i hovedsak at det har vært flere ansatte enn forutsatt i opprinnelig budsjett.

Variabel lønn - inkl AGA	Regn T1/2	Bud T1/2	Avvik	Prog T3	Prog 19	Bud 19	Avvik	Års 18	Bud 18
Beredskap, dagtid	1 034	449	-585	250	1 284	673	-611	1 401	354
Beredskap, brigadene	3 897	2 891	-1 006	1 700	5 597	4 336	-1 261	4 445	4 404
Beredskap, sommertj.	240	493	252	252	492	493	0	534	493
Beredskap, deltid	2 572	3 035	463	1 500	4 072	4 552	481	3 964	3 726
Forebyggende	75	112	37	93	168	168	0	177	185
Feietj., serviceavd.	0	23	23	34	34	34	0	20	34
Administrasjon	147	114	-33	100	247	171	-76	372	251
Sum	7 965	7 116	-849	3 929	11 894	10 428	-1 466	10 913	9 448

En av årsakene til merforbruket på beredskap dagtid er etterbetaling til ansatte av variabel lønn for tidligere år. Det ble oppdaget en feil i timeregistreringssystemet Synkarion helt tilbake til 2014. Merforbruket i brigadene har sin årsak i bemanningssituasjonen.

Sum lønn	Regn T1/2	Bud T1/2	Avvik	Prog T3	Prog 19	Bud 19	Avvik	Års 18	Bud 18
Sum fast lønn	82 332	81 663	-669	46 405	128 737	128 908	171	128 541	128 343
Sum variabel lønn	7 965	7 116	-849	3 929	11 894	10 428	-1 466	10 913	9 448
Sum	90 297	88 779	-1 518	50 334	140 631	139 336	-1 295	139 454	137 791

I sum gir dette et merforbruk på om lag kr. 1.300.000

2.2. REFUSJONER FRA NAV

2019	T1	T2	Prog T3	Sum
Regnskap	-1 014	-1 452	-1 200	-3 665
Budsjett	-951	-951	-949	-2 850
Avvik	63	501	251	815

2018	T 1	T2	T3	Sum
Regnskap	-1 338	-1 181	-1 308	-3 827
Budsjett	-817	-817	-817	-2 450
Avvik	521	364	492	1 377

En prognose for året tilsier at refusjoner fra NAV blir om lag kr. 815.000 høyere enn budsjettet.

2.3. UTRYKNINGER TIL UNØDIGE ALARMER

2019	T1	T2	Prog T3	Sum
Regnskap	-2 410	-2 600	-2 000	-7 010
Budsjett	-1 800	-1 800	-1 800	-5 400

2018	T 1	T2	T3	Sum
Regnskap	-2 080	-2 240	-2 455	-6 775
Budsjett	-2 275	-2 275	-2 275	-6 825

Selv om målet er en reduksjon på 20 % i antall unødige utrykninger – har resultatet i 2019 gått motsatt vei. En av årsakene til dette er at antall alarmanlegg har økt i de seinere årene.

En moderat prognose for tertial 3 tilsier at vi får en brutto inntekt i 2019 som er om lag kr. 1.600.000 bedre enn budsjettet. Selv om budsjettet for inntekter ble redusert fra 2018 til 2019 tror jeg ikke budsjettet for kostnader ble tilsvarende redusert- dvs. brutto inntekt vil i stor grad være identisk med netto inntekt.

2.4. ØVRIGE PROSJEKTREGNSKAPER

Beredskapsavdelingen	Iht. budsjett
Forebyggende avdeling	Iht. budsjett
Serviceavdelingen, feier	Iht. budsjett
Administrasjonavdelingen	Merforbruk kr. 500'

I sum gir dette en prognose om ett overskudd på om lag kr. 600.000 for brann og redning for 2019. I tillegg til dette er det budsjettet med kr. 500.000 i avsetning til disposisjonsfond.

3. FEIETJENESTEN

3.1. FAST OG VARIABEL LØNN – feietjenesten

Fast lønn - inkl AGA/pens	Regn T1/2	Bud T1/2	Avvik	Prog T3	Prog 19	Bud 19	Avvik	Års 18	Bud 18
Feietjenesten	9 753	10 909	1 156	5 750	15 503	16 686	1 183	13 766	14 806

En prognose for året er tilsier ett regnskap som er om lag kr. 1.200.000 bedre enn budsjettet.’

Variabel lønn - inkl AGA	Regn T1/2	Bud T1/2	Avvik	Prog T3	Prog 19	Bud 19	Avvik	Års 18	Bud 18
Feietjenesten	292	68	-224	150	442	100	-343	691	100

En prognose for året er ett merforbruk på om lag kr. 350.000.

Sum lønn	Regn T1/2	Bud T1/2	Avvik	Prog T3	Prog 19	Bud 19	Avvik	Års 18	Bud 18
Sum	10 045	10 977	932	5 900	15 945	16 785	840	14 456	14 906

I sum gir dette en prognose som er om lag kr. 840.000 bedre enn budsjettet

3.2. REFUSJONER FRA NAV

2019	T1	T2	Prog T3	Sum
Regnskap	-40	-225	-225	-490
Budsjett	-332	-332	-332	-996
Avvik	-292	-107	-107	-506

2018	T 1	T2	T3	Sum
Regnskap	-351	-183	-12	-546
Budsjett	-310	-310	-310	-930
Avvik	41	-127	-298	-384

3.3. PROSJEKTREGNSKAPER

Feieavdelingen

Iht. budsjett

I sum gir dette en prognose om ett overskudd på om lag kr. 335.000 for feietjenesten.