



Trøndelag brann- og redningstjeneste IKS

Til: Styret i Trøndelag brann- og redningstjeneste IKS

Fra: Brann- og redningssjefen

Dato: 19.05.2020

Sak 17/20 Økonomirapport termin 1 / 2020.

Saksopplysninger

Vedlagt økonomirapport for termin 1 / 2020.

Forslag til vedtak

Styret tar økonomirapporten til orientering.

Torbjørn Mæhlumsveen
Brann- og redningssjef

NOTAT

Til: Styret i TBRT IKS

Fra: Brann- og redningssjef

Dato: 19.05.20

TBRT IKS - ØKONOMIRAPPORT TERTIAL 1 / 2020

Økonomirapporten for TBRT har som utgangspunkt vedtatt budsjett for 2020, 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 inndekket eller disponeres i regnskapsåret 2020.

1. FELLESOMRÅDER / OVERORDNEDE FORHOLD

1.1. LÅNEGJELD

All langsiktig gjeld – kr. 58.842.986 pr. 01.01. – er lån i Kommunalbanken. Fordelingen mellom lån med fast og flytende rente er som følger:

Lånegjeld	Rest 01.01.20	Avdrag 20	Rente	Sats	Pr dato
Lånummer 20110694	271 000		Flytende	1,40 %	14.4.
Lånummer 20110691	1 320 066		Flytende	1,40 %	14.4.
Lånummer 20140783	13 426 700		Flytende	1,40 %	14.4.
Lånummer 20150659	1 199 990		Flytende	1,40 %	14.4.
Lånummer 20180485	6 796 880	226 560	Fast	2,69 %	
Lånummer 20180226	24 298 350		Fast	1,95 %	
Lånummer 20190621	11 530 000		Fast	2,59 %	
Sum	58 842 986	226 560			
Lån med flytende rente	16 217 756	0	28 %		
Lån med fast rente	42 625 230	226 560	72 %		
Sum	58 842 986	226 560	100 %		

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

1.2. FOND PR 01.01.2019

Bundne driftsfond	312 976
- Brannvesenets museumsfond	219 409
- Gjensidigestiftelsen	43 808
- Feierlaugets fond	49 759
 Disposisjonsfond	 1 567 520
Herav tilført 2019	937 577

1.3. KORONASITUASJONEN – ØKONOMI

- **Ny skiftordning brigadene**

13.03 ble det inngått avtale mellom TBRT IKS, Trondheim brannkorps forening og Delta om en endring av skiftordning for brigadene fra og med mandag 16.03. Det var enighet om at varslingsplikten for endring av arbeidsplan etter arbeidsmiljølovens § 10-3 kunne fravikes med lovens § 10-12 (3) som begrunnelse: «Bestemmelsene i dette kapittel kan fravikes for arbeid som på grunn av naturhendelser, ulykke eller andre uforutsette begivenheter må foretas for å avverge fare for eller skade på liv eller eiendom.»

Det var videre enighet mellom partene om at overgangen til ny skiftordning ikke ville medføre noen økonomiske konsekvenser de første 14 dagene av skiftendringen.

I ettertid har fagforeningene krevd betaling for forskjøvet arbeidstid for de første 14 dagene av skiftendringen.

Kostnaden for selskapet vil være om lag kr. 1.000.000 hvis en forutsetter at totalt 162 timer med forskjøvet arbeidstid skal utbetales til brigadene - og en regner i snitt 29 mann pr. brigade – totalt 4698 timer. En forutsetter da at noe av den forskjøvne arbeidstiden honoreres med 50 % av timelønn og noe med 100 % overtid.

- **Redusert arbeidsgiveravgift**

27.03 la regjeringen frem forslag om en satsreduksjon for arbeidsgiveravgift skal gjelde for tredje termin (mai og juni). For TBRT IKS utgjør reduksjonen om lag kr. 1.000.000.

- **Ekstra kostnader**

Selskapet har så langt hatt om lag kr. 200.000 i ekstra kostnader som en følge av koronasituasjonen. Kostnadene relaterer seg bl.a. til innkjøp av konferansekamera, ekstra renhold på brannstasjonene og håndsprit. En prognose tilsier at det vil påløpe om lag kr. 50.000 i kostnader utover dette.

- **Reduserte kostnader**

Som en følge av koronassituasjonen er kostnadene redusert som en følge av mindre reisevirksomhet, avlysning av kompetansegivende kurs og seminarer, redusert bruk av variabel lønn i beredskap, avlyste øvelser m.v.

- **Kompensasjon bortfall av dagpenger**

Flere brann- og redningsvesen – også TBRT IKS - risikerer oppsigelser fra deltidspersonell, fordi ansettelsen kan føre til tap av dagpenger når de mister jobben eller blir permittert fra sin hovedarbeidsgiver som følge av korona.

En deltids brannkonstabel er typisk ansatt i 2,5 % av full stilling hos TBRT IKS. Timene brukes til øvelser. Sammen med jobben hos hovedarbeidsgiver er vedkommende da ansatt i 102,5 % stilling. I tillegg får brannkonstabelen variabel lønn for timer med vakt og utrykninger. Timene som vedkommende jobber for TBRT IKS fører til trekk i dagpengene.

DSB ba Justis – og beredskapsdepartementet om å vurdere muligheten for å gi deltidspersonell en særordning ved beregning av dagpenger, men fikk negativ tilbakemelding på dette.

Kommunene ble i stedet oppfordret til - som en midlertidig ordning under koronasituasjonen - å betale permittert deltidspersonell i brann- og redningsvesenet et tillegg som kompenserer for avkortningen i dagpenger som følge av arbeidet i brann- og redningstjenesten.

Kommunene vil kompenseres for merutgiftene til dette i forbindelse med den helhetlige kompensasjonen til kommunene for håndtering av koronasituasjonen. TBRT IKS må be om refusjon av sine merutgifter fra de eierkommunene dette gjelder. For TBRT IKS gjelder dette så langt 6 deltidsmannskaper i Indre Fosen kommune og 1 i Oppdal kommune. Vi har pr. i dag ikke oversikt over hvilke summer dette til slutt vil utgjøre.

2. BRANN- OG REDNINGSTJENESTEN

2.1. LØNN OG REFUSJONER NAV

Sum lønn	Regnskap T1	Budsjett T 1	Avvik	Budsjett 20	Prognose	Avvik
Beredskap, dagtid	3 289 031	2 996 182	-292 849	8 083 705	8 900 315	-816 610
Beredskap, brigadene	29 842 186	30 321 134	478 948	84 150 962	83 004 243	1 146 719
Beredskap, deltid	4 821 662	5 909 684	1 088 022	17 577 244	17 005 600	571 644
Forebyggende	7 104 840	6 982 016	-122 824	19 481 279	19 071 623	409 656
Feietj., serviceavd.	169 096	308 348	139 252	861 591	855 719	5 872
Administrasjon	4 357 772	4 286 888	-70 884	12 446 049	12 430 690	15 359
SUM	49 584 587	50 804 252	1 219 665	142 600 830	141 268 190	1 332 640

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. 1.332.000 bedre enn budsjettet. Årsakene beskrives under.

Fast lønn	Regnskap T1	Budsjett T 1	Avvik	Budsjett 20	Prognose	Avvik
Beredskap, dagtid	2 390 607	2 249 642	-140 965	5 971 914	6 621 914	-650 000
Beredskap, brigadene	24 049 282	23 788 583	-260 699	65 310 323	65 802 269	-491 946
Beredskap, deltid	3 470 271	3 488 688	18 417	10 325 930	10 325 930	0
Forebyggende	5 742 642	5 743 996	1 354	15 933 520	15 713 520	220 000
Feietj., serviceavd.	239 497	239 500	3	661 703	661 703	0
Administrasjon	3 450 730	3 393 316	-57 414	9 399 695	9 459 695	-60 000
SUM	39 343 029	38 903 725	-439 304	107 603 085	108 585 031	-981 946

En prognose for året tilsier et merforbruk på fast lønn på om lag kr. 980.000. Årsaken skyldes i hovedsak at det er flere ansatte i beredskapsavdelingen enn budsjettet. Merforbruket reduseres fordi ved at to ansettelser i forebyggende avdeling forskyves tre måneder.

Variabel lønn	Regnskap T1	Budsjett T 1	Avvik	Budsjett 20	Prognose	Avvik
Beredskap, dagtid	302 481	296 672	-5 809	890 000	960 000	-70 000
Beredskap, brigadene	625 717	1 466 672	840 955	4 400 000	3 400 000	1 000 000
Beredskap, deltid	592 344	1 367 720	775 376	4 103 000	3 650 000	453 000
Forebyggende	37 340	54 140	16 800	162 400	162 400	0
Feietj., serviceavd.	3 396	10 000	6 604	30 000	30 000	0
Administrasjon	188 656	204 304	15 648	1 009 873	1 009 873	0
SUM	1 749 934	3 399 508	1 649 574	10 595 273	9 212 273	1 383 000

En prognose for året tilsier et mindreforbruk på variabel lønn i beredskapsavdelingen med om lag kr. 1.380.000. Mindreforbruket har flere årsaker. Brigadene er bedre bemannet enn på lenge, noe som gir færre timer med overtid til mannskaper beordret til ekstravakt. I tillegg ser det ut til at koronasituasjonen har gitt færre utrykninger fra deltidstyrken.

AGA, pensjon og forsikring	Regnskap T1	Budsjett T 1	Avvik	Budsjett 20	Prognose	Avvik
Beredskap, dagtid	595 943	549 868	-46 075	1 521 791	1 618 401	-96 610
Beredskap, brigadene	5 821 144	5 865 879	44 735	16 840 639	16 201 974	638 665
Beredskap, deltid	823 789	1 103 264	279 475	3 298 314	3 179 670	118 644
Forebyggende	1 335 140	1 333 880	-1 260	3 835 359	3 645 703	189 656
Feietj., serviceavd.	53 867	58 848	4 981	169 888	164 016	5 872
Administrasjon	751 114	822 604	71 490	2 436 481	2 361 122	75 359
SUM	9 380 997	9 734 343	353 346	28 102 472	27 170 886	931 586

En prognose for året tilsier et mindreforbruk på om lag kr. 930.000. Årsaken er at i forbindelse med koronasituasjonen er selskapets arbeidsgiveravgift redusert med om lag kr. 1.000.000 for tredje termin (mai og juni). Merforbruket på fast lønn og mindreforbruket på variabel lønn nuller hverandre.

Refusjoner NAV	Regnskap T1	Budsjett T 1	Avvik	Budsjett 20	Prognose	Avvik
Beredskap, dagtid	0	-100 000	-100 000	-300 000	-300 000	0
Beredskap, brigadene	-653 957	-800 000	-146 043	-2 400 000	-2 400 000	0
Beredskap, deltid	-64 742	-49 988	14 754	-150 000	-150 000	0
Forebyggende	-10 282	-150 000	-139 718	-450 000	-450 000	0
Feietj., serviceavd.	-127 664	0	127 664	0	0	0
Administrasjon	-32 728	-133 336	-100 608	-400 000	-400 000	0
SUM	-889 373	-1 233 324	-343 951	-3 700 000	-3 700 000	0

En prognose for året tilsier et resultat som budsjettet. Refusjonskrav som skyldes Koronasituasjonen er så langt ikke bokført og utgjør om lag kr. 350.000. I tillegg har andre søknader om refusjon en viss forskyvning i tid.

2.2. UTRYKNINGER TIL UNØDIGE ALARMER

Utrykning unødig alarm	Regnskap T1	Budsjett T 1	Avvik	Budsjett 20	Prog/Regn	Avvik
2020	-1 960 000	-2 380 000	-420 000	-7 130 000	-5 930 000	-1 200 000
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 %. Økningen i 2019 ble forklart med at antall alarmanlegg har økt de siste årene. Fra desember 2019 og fram til i dag har antall utrykninger blitt redusert. Hvis antall utrykninger for resten av året blir omtrent som for 1. termin blir inntekten om lag kr. 1.200.000 lavere enn budsjettet.

2.3. ØVRIGE PROSJEKTREGNSKAPER

Beredskapsavdelingen	Mindreforbruk kr. 112.000
Forebyggende avdeling	Mindreforbruk kr. 135.000
Serviceavdelingen, feier	Merforbruk kr. 200.000
Administrasjonavdelingen	Merforbruk kr. 180.000

En prognose for øvrige prosjektrengnskap tilsier et merforbruk på om lag kr. 140.000 for disse. Merforbruket for serviceavdelingen, feier skyldes mindre inntekter pga. koronasituasjonen.

I sum gir dette en prognose for brann og redning for 2019 i samsvar med budsjett. I tillegg til dette er det budsjettet med kr. 500.000 i avsetning til disposisjonsfond.

I prognosen er en eventuell kompensasjon for forskjøvet arbeidstid med om lag kr. 1.000.000 for brigadene ikke hensyntatt.

3. FEIETJENESTEN

3.1. LØNN OG REFUSJONER FRA NAV – feietjenesten

Sum lønn	Regnskap T1	Budsjett T 1	Avvik	Budsjett 18	Prognose	Avvik
Feietjenesten	5 643 247	5 819 676	176 429	16 205 996	16 205 996	0

En prognose for året for lønn og refusjoner fra NAV tilsier ett regnskap som er i samsvar med budsjett.

3.2. PROSJEKTREGNSKAPER

Feieavdelingen

Iht. budsjett

I sum gir dette en prognose for feietjenesten for 2019 i samsvar med budsjett.