

Økonomiplan 2023-2026



Vedtatt i Representantskapet, dato 08.11.2022

Innhold

1	Om selskapet.....	3
1.1	Eiere og formål	3
1.2	Organisering.....	3
1.2.1	Overordnet ledelse	3
1.2.2	Beredskapsavdeling	4
1.2.3	Forebyggende avdeling	4
1.2.4	Stab/støttefunksjoner	5
1.3	Ivaretagelse av lovkrav	5
2	Budsjett og økonomiplan for 2023-2026	6
2.1	Overordnede mål og forutsetninger i økonomiplanen	6
2.1.1	De ulike inntekter.....	6
2.1.2	Budsjetterte overføringer fra deltakerkommuner.....	6
2.1.3	Budsjetterte gebyr feiing.....	7
2.1.4	Økonomiske mål (jf. kommuneloven §14-2).....	8
2.1.5	Finansforvaltning.....	8
2.2	Drift - forslag til budsjett og økonomiplan for 2023-2026	9
2.2.1	Bevilgningsoversikter – drift (f. § 5-4)	9
2.2.2	Økonomisk oversikt etter art – drift (f. § 5-6)	12
2.2.3	Forutsetninger i driftsbudsjettet i økonomiplanen for 2023-2026:.....	12
2.3	Investeringer – forslag til budsjett og økonomiplan for 2023-2026.....	14
2.3.1	Bevilgningsoversikter – investering (f. § 5-5)	14
2.3.2	Kommentarer og forutsetninger til investeringsplanen	15
2.3.3	Låneramme og utvikling av lånegjeld (f. §5-7)	18
3	Vedtak	19

1 Om selskapet

1.1 Eiere og formål

Valdres brann- og redningstjeneste IKS er et interkommunalt selskap som eies av kommunene Etnedal, Sør-Aurdal, Vestre Slidre, Øystre Slidre og Vang. Selskapet ble stiftet 1.1.2018 og kjøpte bygninger, kjøretøy og utstyr fra eierkommunene ved lånefinansiering.

Deltagerkommunenes eierandel i selskapet er fastsatt slik;

Vang kommune	15%
Vestre Slidre kommune	20%
Øystre Slidre kommune	25%
Sør-Aurdal kommune	25%
Etnedal kommune	15%

Selskapets formål fremgår i Selskapsavtale for Valdres brann- og redningstjeneste IKS § 4;

Selskapets formål er at Valdreskommunene skal ha en felles brann-, rednings- og feietjeneste, dette for å ivareta kommunenes oppgaver etter brannvernlovens § 9.

Selskapet skal ha ansvar for, og myndighet til, å ivareta kommunene sine plikter etter brannvernloven med tilhørende forskrifter, med de unntak som følger av loven selv.

Selskapet skal legge vekt på kvalitet gjennom allsidig og høg faglig kompetanse for de utfordringer selskapet står foran til en hver tid.

Representantskapet kan vedta å legge annet arbeid til selskapet så langt dette ikke svekker selskapet sin evne til å gjennomføre oppgavene etter brannvernlovens § 11. På samme vilkår kan selskapet ta på seg andre oppgaver innenfor fagområdet ut over det som er lovpålagt.

1.2 Organisering

1.2.1 Overordnet ledelse

Selskapet ledes av et representantskap sammensatt av representanter fra hver eierkommune. Eierkommunene er representert med 1 representant hver. Representantskapsleder pr. september 2022 er Haldor Ødegård.

Selskapets styre består av 6 personer, 1 person fra hver eierkommune og 1 ansattrepresentant. Styreleder pr. september 2022 er Jostein Aanestad.

Selskapets daglige leder og brannsjef er Laila Lien Østgård. Selskapet har pr. september 2022 103 ansatte fordelt på 12,8 årsverk, i tillegg daglig leder med 100% stilling.

Selskapet er organisert i to avdelinger, med felles ledelse av daglig leder/brannsjef. Daglig leder forestår selskapets daglige drift, herunder ansvar for å besørge forsvarlig etablering og forvaltning av alle bygg som eies og leies av selskapet.

Brannsjef skal ivareta systematisk styring av brann- og redningsvesenets oppgaver jf. brann- og redningsvesenforskriften (s. 6), som blant annet innebærer å;

- ha oversikt over lover og forskrifter som gjelder for brann- og redningsvesenet
- sørge for å gjennomføre og oppdatere risiko-, forebyggende- og beredskapsanalyser
- sørge for å gjennomføre forebyggende brannvern
- sørge for beredskap, herunder at innsatsstyrken er kompetent, utrustet og øvet
- sørge for faglig forsvarlig ledelse av innsats og brann- og redningsvesenets krisehåndtering
- sørge for at brann- og redningsvesenet bidrar i kommunens kriseledelse
- bidra til samarbeid med øvrige nødetater og andre samvirkeaktører, og
- sørge for at relevante hendelser og øvelser evalueres og at læringspunkter implementeres.

1.2.2 Beredskapsavdeling

Avdelingen ledes av beredskapsleder og omfatter beredskaps- og utrykningstjenesten. Beredskapsleder har ihht. brann- og redningsvesenforskriften blant annet ansvaret for å:

- påse at samtlige medarbeidere innehar nødvendig kunnskap jf. kvalifikasjonskrav.
- påse at krav til ivaretagelse av helse, miljø og sikkerhet for medarbeidere og tredjepart oppfylles.
- utarbeide øvelsesplaner på bakgrunn av de branner og hendelser brann- og redningsvesenet kan komme til å stå overfor i den enkelte kommune og ansvarsområde.
- påse at utstyret er tilfredsstillende både i omfang og funksjon.
- organisere og dimensjonere beredskapsstyrkens vaktordninger i tråd med kartlagt – og forhøyet risiko
- organisere, dimensjonere og utruste reservestyrker for skogbrann
- evaluere hendelser og øvelser
- drift og vedlikehold av brannstasjoner, kjøretøy, materiell og utstyr

1.2.3 Forebyggende avdeling

Avdelingen ledes av leder forebyggende og omfatter brannforebyggende tjenester og feiertjenesten. Leder forebyggende har ihht. forskrift om brannforebygging blant annet ansvaret for å:

- påse at samtlige medarbeidere innehar nødvendig kunnskap jf. kvalifikasjonskrav.
- påse at krav til ivaretagelse av helse, miljø og sikkerhet for medarbeidere og tredjepart oppfylles.
- kartlegge sannsynligheten for brann og konsekvensene brann kan få for liv, helse, miljø og materielle verdier i kommunene.
- fastsette satsingsområder og planlegge samarbeid og tiltak for å redusere den kartlagte risikoen.
- gjennomføre tiltak i samsvar med planen for det forebyggende arbeidet
- gjennomføre risikobaserte tilsyn etter brann- og eksplosjonsvernloven § 13
- motivere og samarbeide med aktuelle aktører for å redusere sannsynligheten for og konsekvensene av brann.
- evaluere om det forebyggende arbeidet har hatt ønsket effekt etter branner som har hatt eller kunne fått alvorlige konsekvenser for liv, helse, miljø eller materielle verdier.
- sørge for at røykkanaler i fyringsanlegg som brukes til oppvarming av byggverk, blir feiet ved behov.
- at det ved behov blir ført tilsyn med fyringsanlegg som brukes til oppvarming av byggverk.
- drift og vedlikehold av lokaler, kjøretøy, materiell og utstyr

- besørge saksbehandling og veiledning i tilknytning til byggesaker, skorstein og ildsted, feie- og tilsynsgebyr, fyrverkeri, store arrangementer og generelle publikumhenvendelser.
- I tillegg gjennomfører avdelingen kurs i varmemedarbeider og øvelser for offentlige og private virksomheter.
- Feiing og tilsyn skal ihht forskrift være behovsprøvet og gebyrene er basert på tjenesteleveringen.

1.2.4 Stab/støttefunksjoner

Daglig leder er ansvarlig for alle stab/støttefunksjoner, basert på følgende kontrakter:

- IKT leveranse – avtale med IKT Valdres IKS
- HR, økonomi, regnskap – avtale med Øystre Slidre kommune
- Innkjøp – avtale med Sør-Aurdal kommune (innkjøp og forsikring)

1.3 Ivaretagelse av lovkrav

Brann- og eksplosjonsvernloven

Kommunen er pliktsubjekt, og skal sørge for etablering og drift av et brannvesen som kan ivareta forebyggende og beredskapsmessige oppgaver etter loven på en effektiv og sikker måte jf. brann- og eksplosjonsvernloven § 9. Selskapet ivaretar krav til brann- og redningsberedskap og forebyggende virksomhet som de fem eierkommunene har ihht. brann- og eksplosjonsvernloven med tilhørende forskrifter.

Brannvesenets oppgaver jf. brann- og eksplosjonsvernloven § 11:

- «a. gjennomføre informasjons- og motivasjonstiltak i kommunen om fare for brann, farer ved brann, brannverntiltak og opptreden i tilfelle av brann og andre akutte ulykker
- b. gjennomføre brannforebyggende tilsyn
- c. gjennomføre ulykkesforebyggende oppgaver i forbindelse med håndtering av farlig stoff og ved transport av farlig gods på veg og jernbane
- d. utføre nærmere bestemte forebyggende og beredskapsmessige oppgaver i krigs- og krisesituasjoner
- e. være innsatsstyrke ved brann
- f. være innsatsstyrke ved andre akutte ulykker der det er bestemt med grunnlag i kommunens risiko- og sårbarhetsanalyse
- g. etter anmodning yte innsats ved brann og ulykker i sjøområder innenfor eller utenfor den norske territorialgrensen
- h. sørge for feiing og tilsyn med fyringsanlegg.

Kommunen kan legge andre oppgaver til brannvesenet så langt dette ikke svekker brannvesenets gjennomføring av oppgavene i første ledd. Departementet kan gi forskrifter om brannvesenets oppgaver» (brann- og eksplosjonsvernloven § 11).

2 Budsjetten og økonomiplan for 2023-2026

2.1 Overordnede mål og forutsetninger i økonomiplanen

2.1.1 De ulike inntekter

Selskapets budsjett er delt i følgende ansvarsområder;

1. Brann- og redning (200) finansieres direkte av eierkommunene etter vedtatt fast fordeling
2. Brannforebyggende (400) finansieres direkte av eierkommunene etter vedtatt fast fordeling
3. Feiertjenesten (500) finansieres ved at eierkommunene krever inn feie- og tilsynsgebyr, som overføres til selskapet. Feiertjenesten drives til selvkost, og ev. overskudd / underskudd føres mot bundet selvkostfond. Feie- og tilsynsgebyret fastsettes som et årlig a` konto gebyr.
4. Bygg (3xx) finansieres i henhold til vedtatte fordelingsnøkler mellom eierkommunebetaling og selvkostområdet.
5. Felles adm og finans finansieres i henhold til vedtatte fordelingsnøkler mellom eierkommunebetaling og selvkostområdet.

Finansiering av andre beredskapsaktører;

- I. Alarmsentral Brann Innlandet 110 finansieres ved tilskudd etter innbyggerantall og betales av den enkelte kommune ved direkte fakturering
- II. Sivilforsvarets lokaler i Valdres finansieres direkte av eierkommunene etter vedtatt fast fordeling

2.1.2 Budsjetterte overføringer fra deltakerkommuner

Tabellen under viser størrelsen på refusjonen fra deltagerkommunen jfr. vedtatt fordelingsnøkkel. Forslag til budsjett 2023 medfører refusjoner fra kommunene samlet på kr 23.693.000, som er 10% økning i forhold til budsjett for 2022. For påfølgende år er det beregnet nødvendig med en økning i inntektene på i snitt 3,3% i tillegg til deflator, for å dekke opp for økte kapitalkostnader.

Budsjetterte inntekter fra deltakerkommunene		2 022	2 023	2 024	2 025	2 026
(tall i hele 1 000 kr)		21 539	23 693	24 457	24 947	26 089
Sør-Aurdal	25 %	5 385	5 923	6 114	6 237	6 522
Etnedal	15 %	3 231	3 554	3 669	3 742	3 913
Vestre Slidre	20 %	4 308	4 739	4 891	4 989	5 218
Øystre Slidre	25 %	5 385	5 923	6 114	6 237	6 522
Vang	15 %	3 231	3 554	3 669	3 742	3 913
Sum	100 %	21 539	23 693	24 457	24 947	26 089

Økningen kan forklares med følgende endringer ifht.økonomiplanen for 2022:

Tiltak som endrer generaløkonomien ifht.ØP-22	2 023	2 024	2 025	2 026	Sum
SUM	2 154	764	490	1 142	4 550
Økt rente sats	862	-	-		862
Renteøkning som følge av invest.	198	799	676	190	1 863
Byggelånsrenter til investering	- 619	- 545	918	- 364	610
Økte avdrag /avskrivn. som følge av invest.	34	532	774	492	1 832
Økte FDV kostnader etter investering bygg	122	-	-	-	122
Økt leieinntekt etter investering bygg	-	-	1 277	-	1 277
Økte strømkostnader	221	-	-	-	221
Ny stilling branninspektør fra 1.4.2023	412	206			618
Økt salg som følge av nytilsatt	- 125	-	-	-	125
Lønn ifbm.kurs	1 047	- 1 047			-
Lønn egeninnsats til investering	- 133	- 68	112	- 521	610
Lønnsstigning og mindre juster.og red.	971	- 159	-	-	812
Øvrige kostnader /inntekter +/- herunder prisstig	123				123
Avsetning til /fra disp-fond	- 959	1 046	- 713	1 345	719

2.1.3 Budsjetterte gebyr feiing

Feiing (tjeneste feiing, selvkostregnskapet) viser en foreslått feiegebyrinntekt samlet på kr 9.616.000, en økning på kr 1.958.000 fra 2022 til 2023. Økningen kan forklares med følgende endringer ifht.økonomiplanen for 2022:

Tiltak som endrer feiing gebyr ifht.ØP-22	2 023	2 024	2 025	2 026	Sum
SUM	1 958	605	4	261	2 820
Inndekning tidligere underskudd	735	175	- 504	- 79	327
Økte avskrivninger/avdrag pga investeringer	30	131	228	157	546
Økte FDV kostnader etter investering bygg	182	-	-	-	182
Økte strømkostnader	114		-		114
Økte rentekostnader (sats og grunnlag)	391	299	272	183	1 145
Lønnsstigning	506	-	-	-	506

Akkumulert underskudd på selvkost per 1.1.2022 var kr 1.297.092, og er med dette foreslått dekket inn i løpet av 2022, 2023 og 2024. Gebyrøkningen er basert på selskapets oversikt over antall fritidsbolger og boliger, og økning av feie- og tilsynshyppighet for fritidsboliger. Gjennomsnittlig feie og tilsynshyppighet for fritidsboliger reduserer fra 10 til 8 år. Gjennomsnittlig feie- og tilsynshyppighet for boliger er uendret. Gebyr for fritidsboliger endres derfor med dette fra 44,4% av gebyr for boliger til 66,7% av gebyr for boliger. Dette gir en økning for fritidsboliger på 54%, som tilsvarer en økning på kr 139 fra 2022. Satsen for fritidsboliger foreslås med dette endret fra 2023 til kr. 397.

Satsen for boliger foreslås endret fra 2023 til kr 596 eks mva. Dette er en økning fra 2022 på kr 16 og tilsvarende 2,7%. Feiegebyret finansieres ved innbetaling fra eierkommunene, som krever gebyr som fastsettes i gebyr- og betalingssetter 2023, se vedlegg.

2.1.4 Økonomiske mål (jf. kommuneloven §14-2)

Selskapet skal følge de kommunale regnskapsprinsipper, jf. selskapsavtalen § 11.

Selskapet ønsker langsiktige økonomiske mål som følger:

1. Regnskapsmessig mindreforbruk skal budsjetteres i null.
2. Investeringer lånefinansieres, i den grad de ikke finansieres av salg av anleggsmidler og mottatt mva-kompensasjon, investeringstilskudd eller bruk av disposisjonsfond. Låneopptak skal være budsjettert bruk av lån, fratrukket ubrukte lånemidler ved inngangen av budsjettåret.
3. Disposisjonsfondet bør utgjøre minst 5% av sum driftsinntekter (eksklusive mva), for å gi selskapet en buffer til å møte uforutsatte hendelser og behov, samt likviditetsmessige svingninger gjennom året.
4. Netto driftsresultat bør budsjetteres med 1,75% av netto driftsinntekter.

Med framlagt investeringsplan ser ikke selskapet det som hensiktsmessig å budsjettere med et så høyt netto driftsresultat resultat i denne økonomiplanperioden. Ev. uforutsette behov som måtte oppstå i løpet av perioden vil selskapet derfor måtte ta som budsjettsak overfor eierne.

Øvrige mål er tilfredsstilt i økonomiplanperioden.

2.1.5 Finansforvaltning

Økonomiplanen bygger på at finansaktiva er plassert som innskudd i bank. Selskapet har likviditet til budsjettert bruk, men ikke ledig likviditet til lengre tids plassering. Selskapet har hovedbankavtale med Sparebank 1 Hallingdal og Valdres. Per juli 2022 står det ca. 12 mill.kr på bankkonto. Saldo lån er kr. 37,2 mill.kr.

Ubenyttede lånemidler på 4.633`. Etter bruk av lån i 2022 er det gjenværende estimerte lånemidler til bruk i 2023 på kr 2.295`. Planen bygger videre på at lån er ordinære banklån med flytende rente.

2.2 Drift - forslag til budsjett og økonomiplan for 2023-2026

(alle tall i hele 1.000 kr)

2.2.1 Bevilgningsoversikter – drift (f. § 5-4)

Brann og redning (200)	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Driftsinntekter:						
Salgsinntekter	138	50	50	50	1 327	1 327
Refusjoner	20 847	21 257	23 431	24 115	24 521	25 576
Sum driftsinntekter	20 984	21 307	23 481	24 165	25 848	26 903
Driftsutgifter:						
Lønn inkl. sosiale utgifter	12 021	11 676	13 513	12 218	12 330	11 809
Kjøp av varer og tjenester	2 626	3 104	3 104	3 104	3 104	3 104
Overføringer	713	800	800	800	800	800
Andre driftsutgifter	1 441	1 398	1 570	1 570	1 570	1 570
Sum driftsutgifter:	16 800	16 978	18 987	17 692	17 804	17 283
Driftsresultat:	4 184	4 329	4 494	6 473	8 044	9 620
Finansposter:						
Ordinært resultat (Res. før interne finansierings	4 184	4 329	4 494	6 473	8 044	9 620
Interne finansieringstransaksjoner:						
Regnskapsmessig resultat (Res. etter interne fina	4 184	4 329	4 494	6 473	8 044	9 620

Bygg (3xx)	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Driftsinntekter:						
Refusjoner	145	79	79	79	79	79
Sum driftsinntekter	145	79	79	79	79	79
Driftsutgifter:						
Kjøp av varer og tjenester	944	496	1 135	1 135	1 135	1 135
Overføringer	145	79	79	79	79	79
Andre driftsutgifter	92	170	170	170	170	170
Sum driftsutgifter:	1 181	725	1 384	1 384	1 384	1 384
Driftsresultat:	- 1 036	- 666	- 1 305	- 1 305	- 1 305	- 1 305
Finansposter:						
Ordinært resultat (Res. før interne finansierings	- 1 036	- 666	- 1 305	- 1 305	- 1 305	- 1 305
Interne finansieringstransaksjoner:						
Bruk av tidligere avsetninger	287	-	-	-	-	-
Regnskapsmessig resultat (Res. etter interne fina	- 749	- 666	- 1 305	- 1 305	- 1 305	- 1 305

Brannforebyggende (400)	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Driftsinntekter:						
Salgsinntekter	31	25	150	150	150	150
Refusjoner	1 837	1 885	2 009	2 089	2 173	2 259
Sum driftsinntekter	1 868	1 910	2 159	2 239	2 323	2 409
Driftsutgifter:						
Lønn inkl. sosiale utgifter	796	810	1 326	1 512	1 512	1 512
Kjøp av varer og tjenester	237	220	282	282	282	282
Overføringer	62	59	59	59	59	59
Andre driftsutgifter	67	110	110	110	110	110
Sum driftsutgifter:	1 162	1 199	1 777	1 963	1 963	1 963
Driftsresultat:	705	711	382	276	360	446
Finansposter:						
Ordinært resultat (Res. før interne finansierings	705	711	382	276	360	446
Interne finansieringstransaksjoner:						
Regnskapsmessig resultat (Res. etter interne fina	705	711	382	276	360	446

Feiing (500)	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Driftsinntekter:						
Salgsinntekter	6 688	7 658	9 616	10 221	10 217	10 478
Refusjoner	137	9	-	-	-	-
Sum driftsinntekter	6 825	7 667	9 616	10 221	10 217	10 478
Driftsutgifter:						
Lønn inkl. sosiale utgifter	5 292	4 951	5 448	5 448	5 448	5 448
Kjøp av varer og tjenester	974	1 058	1 052	1 052	1 052	1 052
Kalkulatoriske avskrivninger	62	-	-	-	-	-
Andre driftsutgifter	991	1 266	1 266	1 266	1 266	1 266
Sum driftsutgifter:	7 319	7 275	7 766	7 766	7 766	7 766
Driftsresultat:	- 494	392	1 850	2 455	2 451	2 712
Finansposter:						
Renteinntekter	-	-	-	-	-	-
Renteutgifter	54	50	441	740	1 012	1 195
Avdrag på lån	89	-	-	-	-	-
Ordinært resultat (Res. før interne finansierings	- 637	342	1 409	1 715	1 439	1 517
Interne finansieringstransaksjoner:						
Avsetninger	-	-	735	910	406	327
Bruk av tidligere avsetninger	637	-	-	-	-	-
Regnskapsmessig resultat (Res. etter interne fina	-	342	674	805	1 033	1 190

Felles adm og finans og avskrivning	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Driftsinntekter:						
Refusjoner	21	-	-	-	-	-
Sum driftsinntekter	21	-	-	-	-	-
Driftsutgifter:						
Lønn inkl. sosiale utgifter	64	153	200	201	201	200
Kjøp av varer og tjenester	- 35	5	5	5	5	5
Overføringer	21	-	-	-	-	-
Kalkulatoriske avskrivninger	2 005	2 843	2 498	3 640	4 883	5 389
Andre driftsutgifter	55	-	-	-	-	-
Sum driftsutgifter:	2 110	3 001	2 703	3 846	5 089	5 594
Driftsresultat:	- 2 089	- 3 001	- 2 703	- 3 846	- 5 089	- 5 594
Finansposter:						
Renteutgifter	333	643	942	1 368	3 285	2 885
Avdrag på lån	2 911	3 742	3 742	4 712	5 810	6 182
Motpost kalkulatoriske avskrivninger	2 067	2 843	2 498	3 640	4 883	5 389
Ordinært resultat (Res. før interne finansierings	- 3 266	- 4 543	- 4 889	- 6 286	- 9 301	- 9 272
Interne finansieringstransaksjoner:						
Avsetninger	873	173	- 580	260	- 453	892
Regnskapsmessig resultat (Res. etter interne fina	- 4 139	- 4 716	- 4 309	- 6 546	- 8 848	- 10 164

2.2.2 Økonomisk oversikt etter art – drift (f. § 5-6)

Valdres Brann- og redningstjeneste IKS	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Driftsinntekter:						
Salgsinntekter	6 857	7 733	9 816	10 421	11 694	11 955
Refusjoner	22 986	23 230	25 519	26 283	26 773	27 914
Sum driftsinntekter	29 843	30 963	35 335	36 704	38 467	39 869
Driftsutgifter:						
Lønn inkl. sosiale utgifter	18 172	17 590	20 487	19 379	19 491	18 969
Kjøp av varer og tjenester	4 747	4 883	5 578	5 578	5 578	5 578
Overføringer	941	938	938	938	938	938
Kalkulatoriske avskrivninger	2 067	2 843	2 498	3 331	4 467	5 280
Andre driftsutgifter	2 647	2 944	3 116	3 116	3 116	3 116
Sum driftsutgifter:	28 573	29 198	32 617	32 342	33 590	33 881
Driftsresultat:	1 269	1 765	2 718	4 362	4 877	5 988
Finansposter:						
Renteutgifter	388	693	1 525	2 078	3 944	3 953
Avdrag på lån	3 000	3 742	3 742	4 445	5 447	6 096
Motpost kalkulatoriske avskrivninger	2 067	2 843	2 498	3 331	4 467	5 280
Ordinært resultat (Res. før interne finansierings	- 51	173	- 51	1 170	- 47	1 219
<i>Resultat i % av netto driftsinntekter</i>	<i>-0,2 %</i>	<i>0,6 %</i>	<i>-0,1 %</i>	<i>3,2 %</i>	<i>-0,1 %</i>	<i>3,1 %</i>
Interne finansieringstransaksjoner:						
Avsetninger	873	-	- 51	-	- 47	-
Bruk av tidligere avsetninger	924	173	-	1 170	-	1 219
Regnskapsmessig resultat (Res. etter interne fina	-	-	-	-	-	-

2.2.3 Forutsetninger i driftsbudsjettet i økonomiplanen for 2023-2026:

- Fastlønn er budsjettert ut fra stillingshjemler og lønnsavtaler per august 2022, samt tillegg for estimert lønnsøkning (4,1% jf.SSB), og en ny stilling fra 2023 til branningeniør/inspektør. Stillingen opprettes i samsvar med minstekrav ihht Brann- og redningsvesenforordningen, Forebyggendeanalyse (VBR 2018) og Utredning av vaktordninger mv (Norconsult 2021). Variabel lønn er budsjettert ut fra beste estimat basert på erfaringstall snitt fra siste to-tre år. Det er lagt inn lønnsmidler til grunnkurs brannkonstabel for personell ansatt i 2020.
- Pensjonskostnader er estimert ut fra KLP sin prognose per 2. september.
- Avdrag på lån er budsjettert ut fra inngåtte låne- og avdragsavtaler. For nye lån, jf. investeringsplanen, er avdrag budsjettert fra året etter at lånet blir tatt opp med avdragstid ut fra type investeringer; brannstasjoner 40 år, øvrige investeringer 25 år. Det er lagt til grunn at selskapet bruker ubrukte lånemidler i 2022 og ikke tar opp nytt lån før i 2023.
- Avskrivninger er budsjettert ut fra beste estimat over utnyttbar levetid, innenfor maksimal levetid i forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. § 3-4.

- e. Rentekostnader er budsjettet ut fra siste kjente prognose per 2.9.2022, for 3 mnd Nibor + vanlig bankpåslag 0,6%, dvs. 4,65% for 2023, og 4,44%, 4,30% og 3,90% for årene 2024-2026.
- f. Det er lagt til grunn at byggelånsrenter for brannstasjoner blir ført på investeringene.
- g. Det er lagt til grunn at VBR sitt eget arbeid med prosjektering og oppfølging av byggeprosjektene for brannstasjonene blir ført på investeringene. Dette er grovt estimert til 0,5% av investeringsbudsjett for de aktuelle stasjonene.
- h. For feiing er det benyttet rentesatser som anbefalt for selvkost fra KBN per 2.sep.2022: 4,22%, 4,07%, 3,97% og 3,94%.
- i. Fordelingsnøkler for brannstasjoner (investeringer og kapitalkostnader) er revurdert basert på areal og brukstid. Alle eierkommuner skal ha brannstasjoner med en hovedbase for feiing. Ved disse brannstasjonene er fellesareal og brukstid beregnet til 44% belastning selvkost. Øvrige brannstasjoner har ikke definert fellesareal men beregnet med brukstid- og belastning på selvkost med 10%.
- j. Fordelingsnøkler som ble utarbeidet og vedtatt av styret høsten 2019 er lagt til grunn i drift i økonomiplanperioden.
- k. Tallene i økonomiplanen etter 2023 er ikke oppjustert med antatt prisstigning, kun for faktiske kjente endringer, som kapitalkostnader og endring i leieforhold mv.
- l. Kapitalkostnader er øket for årene 2024-2026 basert på investeringsplanen, og finansiering er saldert med økt overføring fra deltakerkommunene samt økte gebyrer for feiing.
- m. Investeringer er forutsatt lånefinansiert i sin helhet (etter fratrukk for mottatt mva-refusjon).

2.3 Investeringer – forslag til budsjett og økonomiplan for 2023-2026

(alle tall i hele 1.000 kr)

2.3.1 Bevilgningsoversikter – investering (f. § 5-5)

Investeringsplan 2023-2026	Budsjett		Budsj- endr.	Øk-plan	Øk-plan	Øk-plan	Øk-plan	Ramme	Øk-plan	Øk-plan
	inkl.end	Prognos								
	2 022	2 022	2 022	2 023	2 024	2 025	2 026	2023-2026	2 027	2 028
Investeringer	Inkl.mva	Inkl.mva	Inkl.mva	Inkl. mva	Inkl. mva	Inkl. mva	Inkl. mva	Inkl. mva		
551 Brannbil	-	-	-	6 500	-	-	-	6 500	-	-
452 Brannbil	-	-	-	-	-	6 730	-	6 730	-	-
353 Brannbil - ombygg	270	270	-	-	-	-	-	-	-	-
103 Mannskapsbil	335	335	-	-	-	-	-	-	-	-
553 U/ATV	-	-	-	-	-	650	-	650	-	-
251 Tank/kombibil	-	-	-	-	5 500	-	-	5 500	-	-
555 Tankbil	0	-	-	-	-	-	5 100	5 100	-	-
000 Kjøretøy beredskap	0	-	-	-	-	-	-	-	5 500	5 500
350 Feierbil utskift VBR	0	-	-	-	-	860	-	860	-	-
Sum Kjøretøy	605	605	-	6 500	5 500	8 240	5 100	25 340	5 500	5 500
300 Bagn	7 813	500	-7 313	24 300	24 300	-	-	48 600	-	-
310 Hedalen	250	250	-	-	4 800	4 800	-	9 600	-	-
301 Begna	250	-	-250	-	-	5 050	5 000	10 050	-	-
411 Ryfoss	-	-	-	-	-	-	26 300	26 300	27 200	-1 000
410 Grindaheim	-	-	-	-	3 200	-	-	3 200	-	-
150 Røn	-	-	-	570	-	-	-	570	-	-
200 Bruflat	750	750	-	1 750	-	-	-	1 750	-	-
501 Beitostølen	-	-	-	-	8 000	8 000	-	16 000	-	-
500 Heggenes	-	9	9	-	-	-	-	-	-	-
850 Utredning brannstasjoner	-	55	55	-	-	-	-	-	-	-
Sum Brannstasjoner	9 063	1 564	-7 499	26 620	40 300	17 850	31 300	116 070	27 200	-1 000
805 Øvingsenter Brumoen	250	18	-232	-	625	625	-	1 250	-	-
802 Tungbildepot	-	-	-	-	-	250	-	250	-	-
808 Kom/hørsel garnityr	-	-	-	850	-	-	-	850	-	-
803 Skogbranndepot	250	-	-250	-	-	-	-	-	-	-
804 Vaskemaskin Bruflat/Grindah	-	250	250	-	-	-	-	-	-	-
Sum Utstyr mm	500	268	-232	850	625	875	-	2 350	-	-
Sum invest.brutto	10 168	2 437	-7 731	33 970	46 425	26 965	36 400	143 759	32 700	4 500
Finansiering										
Mva-kompensasjon	-2 034	-487	1 546	-6 794	-9 285	-5 393	-7 280	-28 752	-6 540	-900
Inndekn.tidl.års underskudd		388	388	-	-	-	-	-	-	-
Bruk av lån	-8 134	-2 338	5 796	-27 176	-37 140	-21 572	-29 120	-115 008	-26 160	-3 600
Sum finansiering	-10 168	-2 437	7 731	-33 970	-46 425	-26 965	-36 400	-143 759	-32 700	-4 500

Investeringsbudsjett	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Investeringer:						
Investeringer i varige driftsmidler	9 975	10 168	33 970	46 425	26 965	36 400
Kjøp av aksjer og andeler	13	-	-	-	-	-
Sum investeringer	9 988	10 168	33 970	46 425	26 965	36 400
Finansiering:						
Bruk av lån	7 792	8 134	27 176	37 140	21 572	29 120
Salg av fast eiendom	17	-	-	-	-	-
Kompensasjon for merverdiavgift	1 792	2 034	6 794	9 285	5 393	7 280
Sum finansiering:	9 600	10 168	33 970	46 425	26 965	36 400
Regnskapsmessig underskudd inv.	388	-	-	-	-	-

2.3.2 Kommentarer og forutsetninger til investeringsplanen

Investeringsplanen for 2023 -2026 inneholder nybygg og renovering av brannstasjoner, samt kjøretøy, utstyr og øvingsanlegg.

Investeringsplan 2023-2026 er utarbeidet i tråd med representantskapets vedtak i sak 05/20;

«Representantskapet ber om en særskilt gjennomgang av investeringene i økonomiplan 2021-2024 for å sikre en akseptabel kostnadsutvikling i selskapet». Selskapet engasjerte Norconsult inn i arbeidet med den særskilte gjennomgangen. Resultatene «Utredning av vaktordninger og årsverk forebyggende arbeid og administrasjon» (Norconsult, 2021) og grovkalkyler (Norconsult av 12.09.2022) er hovedgrunnlaget for fremlagt investeringsplan. Der det er justeringer avvikende fra Norconsults rapporter mv. beskrives dette nærmere under det enkelte investeringsprosjekt.

Nærmere beskrivelse av investeringsprosjektene:

Investeringsplanen angir investeringsrammen for økonomiplanperioden. Det enkelte byggeprosjekt skal vurderes, behandles og vedtas særskilt før igangsetting. I tillegg kommenteres endringer i innværende budsjettår, og under 2027-2028 vises forventede investeringsbehov på kjøretøy så langt selskapet tør ha oversikt.

2022

803 Skogbranndepot. Utgår. Nødvendig utstyr kjøpes over drift. Avsatte midler på kr 250` overføres til nytt prosjekt 804;

804 Vaskemaskin Bruflat/Grindaheim. Utskift av havarert vaskemaskin for brann- og feier bekledning på Bruflat brannstasjon, og plassering av vaskemaskin feier- og brannbekledning i Grindaheim brannstasjon.

2023

551 Brannbil. Kjøp av ny brannbil. Selskapets flåte med førsteutrykningskjøretøy består av kjøretøy med alder fra 1-30 år. Flere kjøretøy medfører større vedlikeholdsutgifter og har et moderniseringsbehov knyttet til arbeidsmiljø og driftssikkerhet. Brannbiler har estimert levetid på 20 år.

300 Bagn. Nybygg av brannstasjon på Bagn; I dag leies garasje som kun` inneholder servant og WC i ett rom pluss lager. Lokalet har svært store mangler knyttet til forsvarlig arbeidsmiljø og tilrettelegging for begge kjønn, og lokalet er generelt uegnet som brannstasjon. Garasjen har ikke plass til tankbil som derfor er midlertidig plassert i leid garasje sør for Bagn (Briskebyen). Ifm selskapets initiativ til dialog om Sykehuset Innlandet kunne være interessert i samlokalisering av brannstasjon og prehospitale tjenester (ambulanse) i Bagn, er forslag om en intensjonsavtale for dette nå i prosess. Det er derfor budsjettert med byggekostnader for samlokalisering, leieinntekter fra Sykehuset Innlandet, samt estimert pris på tomteareal. Selger av tomt vil være Sør-Aurdal kommune.

150 Røn. Mindre oppgradering av dusjanlegg (vegger) og carport i eks. brannstasjon. Investeringen legges frem for- og i samarbeid med sameiet v//VBR og Vestre Slidre kommune.

200 Bruflat. Garderobe bygges om i tråd med krav om forsvarlig arbeidsmiljø. Ventilasjonsanlegget er defekt og det er kartlagt behov for oppgraderinger i tillegg til nødvendig ombygging for ny garderobeløsning. Det legges inn opsjon på oppgradering av golv i vaskerom, samt på nytt varmeanlegg som erstatning for dagens gamle og kostnadsdrivende varmekuffer. Prosjektet sendes ut på anbud oktober 2022.

808 Kommunikasjon/hørsel garnityr. Utskifting av eldre og defekt garnityr, samt at det er behov for flere sett til selskapets røykdykkertjeneste.

2024

310 Hedalen Nybygg av brannstasjon i Hedalen. Det leies garasje i dag med kun` plass til fremskutt enhet og tankbil stasjonert i Hedalen. Lokalet har svært store mangler knyttet til forsvarlig arbeidsmiljø og tilrettelegging for begge kjønn, og er generelt uegnet som brannstasjon. Det foreligger mulighet for kommunal og egnet tomt til prosjektet. Det planlegges for optimalisering av samfunksjoner med Bagn brannstasjon.

410 Grindaheim. Tilbygg og renovering av eks. brannstasjon. Selskapet eier eks. bygning, som har mangler knyttet til arbeidsmiljø som rene soner, ventilasjon og tilrettelegging for begge kjønn. Det planlegges for optimalisering av samfunksjoner med Ryfoss brannstasjon. Prosjektet avventer pt avklaringer knyttet til rasfare ut i Vangsmjøsa og evt byggeforbud på eksisterende tomt som konsekvens.

501 Beitostølen. Nybygg og renovering av eks. brannstasjon. Selskapet eier bygget, som har mangler knyttet til forsvarlig arbeidsmiljø som rene soner og ventilasjon, samt for lite areal til kjøretøy og utstyr. Det planlegges for utvidelse - og renovering av eksisterende bygg. Tomten er marginal og det vil være behov for å bygge nær nabogrenser og fylkesveg som behøver avklaringer med Øystre Slidre kommune, Fylkeskommunen m.fl. Prosjektet er budsjettert med ca 2,3 mill i tillegg til beregningene fra Norconsult (september 2022). Årsak er forventet behov for økt areal som i hovedsak gjelder tilrettelegging for dag- og delkaserering (soverom), røykdykker- og feierverksted som ikke ble med i opprinnelig beregningsgrunnlag. Det planlegges for endelig kostnadsberegning når byggegrenser er avklart og tegninger er justert.

805 Øvingscenter Brumoen. Reguleringsplan med bestemmelser for øvingsområde for brannvesen er nylig vedtatt i Etnedal kommune. Investeringen fordrer godkjenning av Statsforvalter ihht Forurensningsloven. Selskapets overordnede hensikt med investeringen, er etablering av et øvingsområde for hele selskapet hvor særlig røykdykkerøvelser, men også øvrige øvelser og kurs, kan gjennomføres på en sikker måte for personell, og på en miljøvennlig måte for omgivelsene. I tillegg vil et fast og eget øvingsområde være

kostnadsreduserende sett i lys av dagens nedbrenningsøvelser mv. Investeringen omfatter opparbeiding av området, innkjøp av containere, gassanlegg, kurslokale mv. Øvingsområdet er hovedsakelig tiltenkt intern bruk, som forholdsvis enkelt utvides til ekstern opplæring av beredskapspersonell, øvelser og kurs for bedrifter mv. Prosjektet avventer avklaringer mellom selskapet og Nord-Aurdal kommune om et evt samarbeid om ett felles øvingsenter i regionen.

251 Tankbil/kombibil. Kjøp av ny tankbil eller kombibil. Selskapets tankbilflåte består av kjøretøy med alder fra 17-40 år. Flere kjøretøy medfører større vedlikeholdsutgifter og har et moderniseringsbehov knyttet til arbeidsmiljø og driftssikkerhet. Tankbiler har estimert levetid på 20-25 år. Tankbilflåten har sitt utspring i manglende tilgang på tilstrekkelig slokkevann i store deler av selskapets ansvarsområde.

Ferdigstillelse av: 300 Bagn

2025

301 Begna. Nybygg av brannstasjon i Begnadalen. Det leies garasje hos Begna Bruk i dag med kun` plass til liten brannbil (Unimog). Ny fremskutt enhet (Sprinter) er derfor stasjonert i leid garasje på Enga i Begnadalen. Eks lokale har svært store mangler knyttet til forsvarlig arbeidsmiljø og tilrettelegging for begge kjønn, og er generelt uegnet som brannstasjon. Det foreligger mulighet for kommunal og egnet tomt til prosjektet. Det planlegges for optimalisering av samfunksjoner med Bagn brannstasjon.

452 Brannbil Utskift av brannbil. **553 U/ATV** Kjøretøy for innsats i parkeringskjellere, terreng mv.

350 Feierbil utskift VBR. Utskifting av kjøretøy i feiertjenesten. **802 Tungbildepot.** Utstyr for sikring ved tungbilulykker.

Ferdigstillelse av: 310 Hedalen, 501 Beitostølen, 805 øvingsenter Brumoen.

2026

555 Tankbil Utskift av tankbil.

411 Ryfoss. Nybygg av brannstasjon i Ryfoss. Selskapet eier eks. bygning, som har mangler knyttet til arbeidsmiljø som rene soner, ventilasjon, tilrettelegging for begge kjønn, areal (til brannmannskaper; privatbiler, mannskapsbil og garderobe) samt vann og avløpssystem. Det er konkludert med som ikke tilrådelig å bygge eller renovere på eks. tomt. Ifm selskapets initiativ til dialog om Sykehuset Innlandet kunne være interessert i samlokalisering av brannstasjon og pre-hospitale tjenester (ambulanse) i Ryfoss, er det oppnådd en omforent intensjon om slikt samarbeid. Dette vil bli behandlet i egne avtaler og antatt sist i økonomiplanperioden, blant annet grunnet lengre leietid i SI sine eks lokaler i Ryfoss. Det er derfor foreløpig budsjettert med byggekostnader og leieinntekter fra Sykehuset Innlandet, samt estimert tomtekostnad.

Ferdigstillelse: 301 Begna

2027-2028

000 Kjøretøy beredskap Utskift ihht utrullingsplan, evt ny-innkjøp. **-Ferdigstillelse 411 Ryfoss.**

2.3.3 Låneramme og utvikling av lånegjeld (f. §5-7)

Valdres Brann og redningstjeneste IKS har en låneramme på 80 mill.kr.

Investeringer og lån i økonomiplanperioden og videre er budsjettet å ligge godt over denne rammen. Investeringsplanen forutsetter at det blir innvilget en låneramme på 148-150 mill.kr, for å dekke estimert lånesaldo topp i 2027.

Lån	SUM
Balanskonto lån	
UB 2021	39 276 430
Nytt lån 2022	-
avdrag 2022	3 742 100
Beregnet UB 2022	35 534 330
Nytt lån 2023	24 881 000
Avdrag 2023	3 742 100
Beregnet UB 2023	56 673 230
Nytt lån 2024	37 139 600
Avdrag 2024	4 444 877
Beregnet UB 2024	89 367 953
Nytt lån 2025	21 571 714
Avdrag 2025	5 446 867
Beregnet UB 2025	105 492 801
Nytt lån 2026	29 120 233
Avdrag 2026	6 095 535
Beregnet UB 2026	128 517 499
Nytt lån 2027	26 160 054
Avdrag 2027	6 884 741
Beregnet UB 2027	147 792 812
Nytt lån 2028	3 600 000
Avdrag 2028	7 604 742
Beregnet UB 2028	143 788 069
Nytt lån 2029	-
Avdrag 2029	7 604 742
Beregnet UB 2029	136 183 327

3 Vedtak

Representantskapet vedtar økonomiplan 2023-2026 med årsbudsjett for 2023 i samsvar med spesifikasjonene i vedlagt dokument;

1. «Bevilgningsoversikter - drift» og «Økonomisk oversikt etter art – drift», som for 2023 viser negativt «Ordinært resultat» i 2023 på kr 173.000,- og «Bruk av tidligere avsetninger» på kr 173.000,-.
2. Tilskuddet fra eierkommunene, som skal dekke kostnadene til drift av beredskap, forebyggende avdeling og kostnader til sivilforsvaret, samt kostnader til renter/avdrag på lån, fastsettes for 2023 til kr.23.693.000, med fordeling til kommunene som vist i kap. 2.1.2.
3. Gebyret til feiertjenesten fastsettes for 2023 til en ramme på kr 9.616.000,- og finansieres ved innbetaling av avgifter fra eierkommunene ved at det innkreves gebyr som er fastsatt ihht. Gebyr- og betalingssatser 2023.
4. «Bevilgningsoversikter – investering», som for 2023 viser «Sum investeringer» på kr 33.970.000, og «Bruk av lån» kr 27.176.000.
5. Investeringsbudsjettet for 2022 reduseres med kr 7.731.000,-, som vist i tabell i kap.2.3.1, tidligere års underskudd dekkes inn med kr 388.853, og bruk av lån reduseres med kr 5.796.000.
6. Låneopptak i 2023 skal være budsjettert bruk av lån kr 27.176.000, fratrukket ubrukte lånemidler per 31.12.2022.