

# Budsjett og økonomiplan 2025-2028





## Innhold

<b>1</b>	<b>Om selskapet</b> .....	<b>3</b>
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 .....	4
1.3	Ivaretagelse av lovkrav .....	4
<b>2</b>	<b>Budsjett og økonomiplan for 2024-2027</b> .....	<b>5</b>
2.1	Overordnede mål og forutsetninger i økonomiplanen .....	5
2.1.1	De ulike inntekter.....	5
2.1.2	Økonomiske mål.....	5
2.1.3	Budsjetterte overføringer fra deltakerkommuner.....	6
2.1.4	Budsjetterte gebyr feiing.....	7
2.1.5	Forutsetninger i driftsbudsjettet i økonomiplanen for 2024-2027:.....	8
2.1.6	Finansforvaltning.....	8
2.2	Drift - forslag til budsjett og økonomiplan for 2024-2027 .....	10
2.2.1	Driftsbudsjett.....	10
2.2.2	Driftsbudsjett per ansvarsområde.....	11
2.3	Investeringer – forslag til budsjett og økonomiplan for 2024-2027.....	16
2.3.1	Bevilgningsoversikt investering.....	16
2.3.2	Bevilgningsoversikt – per investeringsprosjekt .....	17
2.3.3	Kommentarer og forutsetninger til investeringsplanen .....	17
2.3.4	Låneramme og utvikling av lånegjeld.....	19
<b>3</b>	<b>Vedtak</b> .....	<b>20</b>



## 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 brannstasjoner, kjøretøy og utstyr fra eierkommunene ved lånefinansiering. Våren 2024 vedtok kommunestyrene i eierkommunene å kjøpe tilbake brannstasjonene med virkning fra 1.1.2024.

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 feiertjeneste, 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 høy faglig kompetanse for de utfordringer selskapet står foran til enhver 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 en representant hver. Representantskapsleder pr. september 2024 er Haldor Ødegård.

Selskapets styre består av seks personer, en person fra hver eierkommune og en ansattrepresentant. Styreleder pr. september 2024 er Jostein Aanestad.



Selskapets daglige leder og brannsjef er Laila Lien Østgård. Selskapet har 106 ansatte fordelt på 15,3 årsverk pr. september 2024.

Selskapet er organisert i to avdelinger, beredskap og forebyggende, med felles ledelse av daglig leder og brannsjef. Daglig leder forestår selskapets daglige drift.

### **1.2.2 Beredskapsavdeling**

Avdelingen ledes av beredskapsleder og omfatter beredskapstjenesten. Beredskapsleder har blant annet ansvaret for:

- Beredskaps- og utrykningstjenesten
- Kjøretøy, materiell og utstyr

### **1.2.3 Forebyggende avdeling**

Avdelingen ledes av leder forebyggende og omfatter brannforebyggende tjenester og feiertjenesten. Leder forebyggende har blant annet ansvaret for:

- Tilsynstjenesten
- Feiertjenesten
- Kjøretøy, materiell og utstyr

### **1.2.4 Stab/støttefunksjoner**

Daglig leder er ansvarlig for alle 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 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.



## 2 Budsjett og økonomiplan for 2025-2028

### 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 skal drives til selvkost, og ev. overskudd / underskudd føres mot bundet selvkostfond, og tilbakeføres eller dekkes inn senest innen 5 år. Feie- og tilsynsgebyret fastsettes som et årlig a`konto gebyr.
4. Bygg (300) blir overført fra VBR til kommunene i 2024, og VBR betaler fra og med 2024 kun leie for feiertjenesten og fellesfunksjoner. Disse utgiftene blir fordelt på ansvarsområdene brann og redning (200), brannforebyggende (400) og feiing (500).
5. Felles adm og finans finansieres i henhold til vedtatte fordelingsnøkler mellom eierkommunebetaling og selvkostrområdet.

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 (Fagernes) blir framover fakturert direkte til kommunene, jf. vedtak i 2024, og er tatt ut av VBR sin økonomiplan.

#### 2.1.2 Økonomiske mål

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

Selskapet ønsker langsiktige økonomiske mål (jf. Kommuneloven § 14-2) som følger:

##### 1. Regnskapsmessig resultat skal budsjetteres i null.

Målet er tilfredsstillt i den framlagte økonomiplanen.

##### 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.

Målet er tilfredsstillt i den framlagte økonomiplanen.



- 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.**

Framlagt økonomiplan gir utvikling i egenkapitalen som vist nedenfor (tall i hele 1000 kr). Vi ser at økonomiplanen langt på vei tilfredsstillende målet om minst 5% disposisjonsfond.

<b>Disposisjonsfond generaløk. 31.12.</b>	<b>Regnskap 2023</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Budsjett 2025</b>	<b>Budsjett 2026</b>	<b>Budsjett 2027</b>	<b>Budsjett 2028</b>
Disposisjonsfond generaløk. 31.12.	1 576	1 823	1 863	1 924	1 870	1 745
Fond feiing 31.12.(lån disp fond)	- 504	-	-	-	-	-
<b>Sum disposisjonsfond 31.12.</b>	<b>1 072</b>	<b>1 823</b>	<b>1 863</b>	<b>1 924</b>	<b>1 870</b>	<b>1 745</b>
<i>I % av sum driftsinntekter</i>	<i>2,9 %</i>	<i>4,4 %</i>	<i>4,9 %</i>	<i>5,1 %</i>	<i>4,9 %</i>	<i>4,6 %</i>

- 4. Netto driftsresultat bør budsjetteres med 1,75% av sum driftsinntekter.**

Den framlagte økonomiplanen viser hhv. 2,8%, 2,5%, 2,2% og 2,3%, dvs. økonomiplanen er lagt fram i tråd med målet.

### 2.1.3 Budsjetterte overføringer fra deltakerkommuner

I den framlagte økonomiplanen 2025-2028 er brannstasjonene tatt ut i tråd med vedtak i selskapet og kommunene i 2024.

Forslag til budsjett 2025 medfører tilskudd fra kommunene samlet på kr 24.840`.

Tabellen under viser størrelsen på tilskudd fra deltagerkommunen jfr. vedtatt fordelingsnøkkel, og hovedårsaker til endringer i samlet tilskudd i forhold til forventet endring jf. saksutredning om brannstasjoner.



		ØP 2024	2025 stasjon s-sak	ØP 2025	2 026	2 027	2 028
<b>Tilskudd fra deltakerkommunene</b>		<b>28 195</b>	<b>23 642</b>	<b>24 840</b>	<b>24 840</b>	<b>24 840</b>	<b>24 840</b>
(tall i hele 1 000 kr)							
Sør-Aurdal	25 %	7 049	5 911	6 210	6 210	6 210	6 210
Etnedal	15 %	4 229	3 546	3 726	3 726	3 726	3 726
Vestre Slidre	20 %	5 639	4 728	4 968	4 968	4 968	4 968
Øystre Slidre	25 %	7 049	5 911	6 210	6 210	6 210	6 210
Vang	15 %	4 229	3 546	3 726	3 726	3 726	3 726
<b>Sum</b>	<b>100 %</b>	<b>28 195</b>	<b>23 642</b>	<b>24 840</b>	<b>24 840</b>	<b>24 840</b>	<b>24 840</b>
<b>Endring 2024-2025</b>			<b>-4 553</b>	<b>-3 355</b>	-	-	-
<b>Forskjell mot forventet endring 2024-2025</b>				<b>1 198</b>			
<b>Forskjell i endring forklares med:</b>							
Økning med deflator				1 156			
Realreduksjon i lønn/sos kostnader (kurs, overtid m.m.)				-521			
Økning i avsetning til disposisjonsfond				796			
Endringer ifht.stasjonssaken:				-233			
* Rentekost mindre red. pga. lavere rentesats i ØP			361				
* Reduksjon i avdrag, ut over forutsatt i stasjonssaken			-1 534				
* Frtrekk feiing sin andel kap kostn -25- feil i stasjonssa			940				
<b>SUM</b>				<b>1 198</b>			

### Merknader:

Budsjettet er øket med lønns- og prisstigning (noe som var sett bort fra i brannstasjonssaken).

Samlet sett er det rimelig samsvar mellom økonomiplanen og brannstasjonssaken. Det er imidlertid vridning mellom de ulike postene:

- Avdrag på lån: Det er lagt inn lavere avdrag enn det som ble beregnet redusert i brannstasjonssaken (basert på bokførte anleggsverdier). Dette med utgangspunkt i beregninger av gjenværende levetid og minste tillatte avdrag basert på budsjettert lånesaldo, anleggsverdier og avskrivninger.
- Virkningen på generaløkonomien oppveies i stor grad av at fordelingen av kapitalkostnader mellom feiing og generaløkonomien ble annerledes i økonomiplanen enn i brannstasjonssaken for 2025-.
- Det ble også lavere reduksjon av rentekostnader enn forutsatt i brannstasjonssaken fordi rentesatsen er lavere i økonomiplanen for 2025 enn det som ble forutsatt i stasjonssaken.

#### 2.1.4 Budsjetterte gebyr feiing

Forslag til økonomiplan for området feiing (selvkostregnskapet) viser en feiegebyrinntekt samlet på kr 11.347'. Det er en økning med deflator 4,1% (fra 10.900' i 2024), som dekker ordinær lønns- og prisstigning.



Feiing har siste årene hatt underskudd til inndekning, og det ble i fjor gjort en vesentlig økning av gebyrene for å få inntektene i tråd med selvkost. Planen for 2025 er lagt fram med forslag om ordinær deflatorjustering av gebyrene (447'). Med denne planen vil selvkostfondet bygge seg opp til 1.260' per 2025, og gradvis videre opp gjennom økonomiplanperioden, om kostnadsutviklingen blir som forutsatt.

Feiegebyret finansieres ved innbetaling fra eierkommunene, som krever gebyr som fastsettes i gebyr- og betalingssatser 2025, se vedlegg.

Selvkostbudsjettet for feiing (tjeneste 1337) består av budsjettet for avdeling feiing (500), som fra og med 2025 skal inneholde alle fordelte felleskostnader til selvkostområdet.

### 2.1.5 Forutsetninger i driftsbudsjettet i økonomiplanen for 2025-2028:

- a. Fastlønn er budsjettet ut fra stillingshjemler og lønnsavtaler per august 2024, og med estimert lønnsøkning (4,6% i 2024 jf. SSB). (Det er redusert for "overheng" fra 2023 i den grad det er aktuelt.)
- b. Pensjonskostnader er estimert ut fra KLP sin prognose per 2. september 2024. En må regne med en viss usikkerhet til budsjettet for pensjon.
- c. Rentekostnader er budsjettet iht. foreløpig budsjettrente jf. Kommunalbanken per 30. august 2024, 3 mnd Nibor + vanlig bankpåslag 0,6%, dvs. 4,25% for 2025, 3,64% for 2026, 3,68% for 2027 og 3,74% for 2028. (Rentene lagt til grunn i økonomiplanen 2024- for 2025-2027 var hhv. 4,5%, 4,42% og 4,39%).
- d. Avskrivninger er budsjettet 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. Avdrag på lån er budsjettet ut fra estimat på gjenværende levetid og minste tillatte avdrag, tillagt en god margin. Lånene skal refinansieres etter at salg av brannstasjoner senere høsten 2024, herunder skal gjøres ekstraordinær nedbetaling og endring av avdragsplan for å tilpasses den gjenværende anleggsmidlene. Ny avdragsplan blir deretter fastsatt.
- f. Fordelingsnøkklene som ble utarbeidet og vedtatt av styret høsten 2019 er fortsatt gjeldende og lagt til grunn i drift i økonomiplanperioden.
- g. Fordelingsnøkler for leie av brannstasjoner er vurdert basert på areal og brukstid.
- h. Tallene i økonomiplanen etter 2025 er ikke oppjustert med antatt prisstigning, kun for konkrete kjente endringer, som kapitalkostnader mv.
- i. Investeringer er forutsatt lånefinansiert i sin helhet (etter fratrukk for mottatt mva-refusjon). Unntak er årlige egenkapitalinnskudd KLP, som er forutsatt finansiert fra drift.

### 2.1.6 Finansforvaltning

Økonomiplanen bygger på at finansaktiva er plassert som innskudd i bank. Selskapet har likviditet til budsjettet bruk, men ikke ledig likviditet til lengre tids plassering.

Selskapet har hovedbankavtale med Sparebank 1 Hallingdal og Valdres. Ved utgangen av 2023 stod det vel 29,8 mill.kr på bankkonto (etter opptak av lån i desember).





Valdres brann og redningstjeneste IKS  
Økonomiplan 2025-2028

Ubenyttede lånemidler per 2023 var på kr 24,3 mill., som etter planen tilbakebetales mot slutten av 2024. Beregnet lånesaldo ved utgangen av 2024 er kr 17 mill. Planen bygger videre på at lån er ordinære banklån med flytende rente.



## 2.2 Drift - forslag til budsjett og økonomiplan for 2025-2028

### 2.2.1 Driftsbudsjett

Oppstilling jf. forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper § 3-2 og forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner §§ 5-6. (Tall i hele 1.000 kr)

Økonomisk oversikt etter art - drift	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
<b>Driftsinntekter</b>						
6 Overføringer og tilskudd fra andre	26 859	30 129	26 934	26 875	26 875	26 875
8 Salgs- og leieinntekter	10 029	11 108	11 618	11 618	11 618	11 618
<b>9 Sum driftsinntekter</b>	<b>36 888</b>	<b>41 237</b>	<b>38 552</b>	<b>38 493</b>	<b>38 493</b>	<b>38 493</b>
<b>Driftsutgifter</b>						
10 Lønnsutgifter	18 232	20 054	20 244	20 244	20 244	20 244
11 Sosiale utgifter	3 066	3 783	4 039	4 039	4 039	4 039
12 Kjøp av varer og tjenester	8 122	8 728	8 993	8 993	8 993	8 993
13 Overføringer og tilskudd til andre	1 589	978	923	923	923	923
14 Avskrivninger	2 538	2 619	2 697	3 185	3 448	3 511
<b>15 Sum driftsutgifter</b>	<b>33 547</b>	<b>36 162</b>	<b>36 896</b>	<b>37 384</b>	<b>37 647</b>	<b>37 710</b>
<b>16 Brutto driftsresultat</b>	<b>3 341</b>	<b>5 075</b>	<b>1 656</b>	<b>1 109</b>	<b>846</b>	<b>783</b>
<b>Finansinntekter og utgifter</b>						
17 Renteinntekter	134	-	150	150	150	150
20 Renteutgifter	1 637	2 276	830	876	982	977
21 Avdrag på lån	2 497	4 390	2 600	2 600	2 600	2 600
<b>22 Netto finansutgifter</b>	<b>- 4 000</b>	<b>- 6 666</b>	<b>- 3 280</b>	<b>- 3 326</b>	<b>- 3 432</b>	<b>- 3 427</b>
<b>23 Motpost avskrivninger</b>	<b>2 538</b>	<b>2 619</b>	<b>2 697</b>	<b>3 185</b>	<b>3 448</b>	<b>3 511</b>
<b>24 Netto driftsresultat</b>	<b>1 879</b>	<b>1 028</b>	<b>1 073</b>	<b>968</b>	<b>862</b>	<b>867</b>
<i>i % av Sum driftsinntekter</i>	<i>5,1 %</i>	<i>2,5 %</i>	<i>2,8 %</i>	<i>2,5 %</i>	<i>2,2 %</i>	<i>2,3 %</i>
<b>Disp. eller dekning av netto driftsresultat:</b>						
25 Overføring til investering	20	20	30	30	30	30
26 Avsetninger til bundne driftsfond	14	-	1 003	877	886	962
27 Bruk av bundne driftsfond	- 1	-	-	-	-	-
28 Avsetninger til disposisjonsfond	1 092	247	40	61	-	-
29 Bruk av disposisjonsfond	- 20	-	-	-	- 54	- 125
30 Dekning av tidligere års merforbruk	774	761	-	-	-	-
<b>31 Sum disponer. eller dekn av netto drift</b>	<b>1 879</b>	<b>1 028</b>	<b>1 073</b>	<b>968</b>	<b>862</b>	<b>867</b>
<b>32 Fremført til inndekn.i senere år (merforbruk)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



## 2.2.2 Driftsbudsjett per ansvarsområde

Oppstillinger fordelt på ansvarsområder. (Tall i 1.000 kr)

Bevilgningsoversikt drift Brann og redning (200)	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
<b>Driftsinntekter</b>						
6 Overføringer og tilskudd fra andre	23 791	28 784	1 959	1 959	1 959	1 959
8 Salgs- og leieinntekter	106	52	110	110	110	110
<b>9 Sum driftsinntekter</b>	<b>23 897</b>	<b>28 836</b>	<b>2 069</b>	<b>2 069</b>	<b>2 069</b>	<b>2 069</b>
<b>Driftsutgifter</b>						
10 Lønnsutgifter	13 099	14 060	14 079	14 079	14 079	14 079
11 Sosiale utgifter	2 537	2 850	2 827	2 827	2 827	2 827
12 Kjøp av varer og tjenester	4 328	4 465	4 849	4 849	4 849	4 849
13 Overføringer og tilskudd til andre	838	834	859	859	859	859
14 Avskrivninger	-	-	-	-	-	-
<b>15 Sum driftsutgifter</b>	<b>20 802</b>	<b>22 209</b>	<b>22 614</b>	<b>22 614</b>	<b>22 614</b>	<b>22 614</b>
<b>16 Brutto driftsresultat</b>	<b>3 095</b>	<b>6 627</b>	<b>- 20 545</b>	<b>- 20 545</b>	<b>- 20 545</b>	<b>- 20 545</b>
<b>Finansinntekter og utgifter</b>						
17 Renteinntekter	-	-	-	-	-	-
20 Renteutgifter	-	-	-	-	-	-
21 Avdrag på lån	-	-	-	-	-	-
<b>22 Netto finansutgifter</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>23 Motpost avskrivninger</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>24 Netto driftsresultat</b>	<b>3 095</b>	<b>6 627</b>	<b>- 20 545</b>	<b>- 20 545</b>	<b>- 20 545</b>	<b>- 20 545</b>
<b>Disp. eller dekning av netto driftsresultat:</b>						
25 Overføring til investering	-	-	-	-	-	-
26 Avsetninger til bundne driftsfond	-	-	-	-	-	-
27 Bruk av bundne driftsfond	-	-	-	-	-	-
28 Avsetninger til disposisjonsfond	-	-	-	-	-	-
29 Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-	-	-
30 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-	-	-
<b>31 Sum disponer. eller dekn av netto drift</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>32 Fremført til inndeckn.i senere år (merforbruk)</b>	<b>3 095</b>	<b>6 627</b>	<b>- 20 545</b>	<b>- 20 545</b>	<b>- 20 545</b>	<b>- 20 545</b>



Bevilgningsoversikt drift Bygg (3xx)	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
<b>Driftsinntekter</b>						
6 Overføringer og tilskudd fra andre	216	82	-	-	-	-
8 Salgs- og leieinntekter	14	-	-	-	-	-
<b>9 Sum driftsinntekter</b>	<b>230</b>	<b>82</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Driftsutgifter</b>						
10 Lønnsutgifter	-	-	-	-	-	-
11 Sosiale utgifter	-	-	-	-	-	-
12 Kjøp av varer og tjenester	1 465	1 418	-	-	-	-
13 Overføringer og tilskudd til andre	216	82	-	-	-	-
14 Avskrivninger	-	-	-	-	-	-
<b>15 Sum driftsutgifter</b>	<b>1 681</b>	<b>1 500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>16 Brutto driftsresultat</b>	<b>- 1 451</b>	<b>- 1 418</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Finansinntekter og utgifter</b>						
17 Renteinntekter	-	-	-	-	-	-
20 Renteutgifter	-	-	-	-	-	-
21 Avdrag på lån	-	-	-	-	-	-
<b>22 Netto finansutgifter</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>23 Motpost avskrivninger</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>24 Netto driftsresultat</b>	<b>- 1 451</b>	<b>- 1 418</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Disp. eller dekning av netto driftsresultat:</b>						
25 Overføring til investering	-	-	-	-	-	-
26 Avsetninger til bundne driftsfond	14	-	-	-	-	-
27 Bruk av bundne driftsfond	- 1	-	-	-	-	-
28 Avsetninger til disposisjonsfond	- 416	-	-	-	-	-
29 Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-	-	-
30 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-	-	-
<b>31 Sum disponer. eller dekn av netto drift</b>	<b>- 403</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>32 Fremført til inndeckn.i senere år (merforbruk)</b>	<b>- 1 048</b>	<b>- 1 418</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



Bevilgningsoversikt drift Brannforebyggende (400)	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
<b>Driftsinntekter</b>						
6 Overføringer og tilskudd fra andre	2 157	1 263	64	64	64	64
8 Salgs- og leieinntekter	103	156	161	161	161	161
<b>9 Sum driftsinntekter</b>	<b>2 260</b>	<b>1 419</b>	<b>225</b>	<b>225</b>	<b>225</b>	<b>225</b>
<b>Driftsutgifter</b>						
10 Lønnsutgifter	676	700	512	512	512	512
11 Sosiale utgifter	146	253	102	102	102	102
12 Kjøp av varer og tjenester	297	404	567	567	567	567
13 Overføringer og tilskudd til andre	60	62	64	64	64	64
14 Avskrivninger	-	-	-	-	-	-
<b>15 Sum driftsutgifter</b>	<b>1 180</b>	<b>1 419</b>	<b>1 245</b>	<b>1 245</b>	<b>1 245</b>	<b>1 245</b>
<b>16 Brutto driftsresultat</b>	<b>1 081</b>	<b>-</b>	<b>1 020</b>	<b>1 020</b>	<b>1 020</b>	<b>1 020</b>
<b>Finansinntekter og utgifter</b>						
17 Renteinntekter	-	-	-	-	-	-
20 Renteutgifter	-	-	-	-	-	-
21 Avdrag på lån	-	-	-	-	-	-
<b>22 Netto finansutgifter</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>23 Motpost avskrivninger</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>24 Netto driftsresultat</b>	<b>1 081</b>	<b>-</b>	<b>1 020</b>	<b>1 020</b>	<b>1 020</b>	<b>1 020</b>
<b>Disp. eller dekning av netto driftsresultat:</b>						
25 Overføring til investering	-	-	-	-	-	-
26 Avsetninger til bundne driftsfond	-	-	-	-	-	-
27 Bruk av bundne driftsfond	-	-	-	-	-	-
28 Avsetninger til disposisjonsfond	-	-	-	-	-	-
29 Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-	-	-
30 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-	-	-
<b>31 Sum disponer. eller dekn av netto drift</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>32 Fremført til inndeckn.i senere år (merforbruk)</b>	<b>1 081</b>	<b>-</b>	<b>1 020</b>	<b>1 020</b>	<b>1 020</b>	<b>1 020</b>



Bevilgningsoversikt drift Feiing (500)	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
<b>Driftsinntekter</b>						
6 Overføringer og tilskudd fra andre	680	-	71	12	12	12
8 Salgs- og leieinntekter	9 820	10 900	11 347	11 347	11 347	11 347
<b>9 Sum driftsinntekter</b>	<b>10 499</b>	<b>10 900</b>	<b>11 418</b>	<b>11 359</b>	<b>11 359</b>	<b>11 359</b>
<b>Driftsutgifter</b>						
10 Lønnsutgifter	4 311	5 164	5 510	5 510	5 510	5 510
11 Sosiale utgifter	999	1 193	1 102	1 102	1 102	1 102
12 Kjøp av varer og tjenester	1 976	2 436	3 572	3 572	3 572	3 572
13 Overføringer og tilskudd til andre	473	-	-	-	-	-
14 Avskrivninger	-	323	179	243	243	171
<b>15 Sum driftsutgifter</b>	<b>7 758</b>	<b>9 116</b>	<b>10 363</b>	<b>10 427</b>	<b>10 427</b>	<b>10 355</b>
<b>16 Brutto driftsresultat</b>	<b>2 741</b>	<b>1 784</b>	<b>1 055</b>	<b>932</b>	<b>932</b>	<b>1 004</b>
<b>Finansinntekter og utgifter</b>						
17 Renteinntekter	-	-	-	-	-	-
20 Renteutgifter	381	598	52	55	46	42
21 Avdrag på lån	-	-	-	-	-	-
<b>22 Netto finansutgifter</b>	<b>- 381</b>	<b>- 598</b>	<b>- 52</b>	<b>- 55</b>	<b>- 46</b>	<b>- 42</b>
<b>23 Motpost avskrivninger</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>24 Netto driftsresultat</b>	<b>2 360</b>	<b>1 186</b>	<b>1 003</b>	<b>877</b>	<b>886</b>	<b>962</b>
<b>Disp. eller dekning av netto driftsresultat:</b>						
25 Overføring til investering	-	-	-	-	-	-
26 Avsetninger til bundne driftsfond	-	-	1 003	877	886	962
27 Bruk av bundne driftsfond	-	-	-	-	-	-
28 Avsetninger til disposisjonsfond	1 436	-	-	-	-	-
29 Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-	-	-
30 Dekning av tidligere års merforbruk	924	761	-	-	-	-
<b>31 Sum disponer. eller dekn av netto drift</b>	<b>2 360</b>	<b>761</b>	<b>1 003</b>	<b>877</b>	<b>886</b>	<b>962</b>
<b>32 Fremført til inndekn.i senere år (merforbruk)</b>	<b>-</b>	<b>425</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



Bevilgningsoversikt drift Felles adm, finans og avskrivning (800-950)	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
<b>Driftsinntekter</b>						
6 Overføringer og tilskudd fra andre	2	-	24 840	24 840	24 840	24 840
8 Salgs- og leieinntekter	-	-	-	-	-	-
<b>9 Sum driftsinntekter</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>24 840</b>	<b>24 840</b>	<b>24 840</b>	<b>24 840</b>
<b>Driftsutgifter</b>						
10 Lønnsutgifter	145	130	143	143	143	143
11 Sosiale utgifter	- 615	- 513	8	8	8	8
12 Kjøp av varer og tjenester	56	5	5	5	5	5
13 Overføringer og tilskudd til andre	2	-	-	-	-	-
14 Avskrivninger	2 538	2 296	2 518	2 942	3 205	3 340
<b>15 Sum driftsutgifter</b>	<b>2 126</b>	<b>1 918</b>	<b>2 674</b>	<b>3 098</b>	<b>3 361</b>	<b>3 496</b>
<b>16 Brutto driftsresultat</b>	<b>- 2 124</b>	<b>- 1 918</b>	<b>22 166</b>	<b>21 742</b>	<b>21 479</b>	<b>21 344</b>
<b>Finansinntekter og utgifter</b>						
17 Renteinntekter	134	-	150	150	150	150
20 Renteutgifter	1 256	1 678	778	821	936	935
21 Avdrag på lån	2 497	4 390	2 600	2 600	2 600	2 600
<b>22 Netto finansutgifter</b>	<b>- 3 619</b>	<b>- 6 068</b>	<b>- 3 228</b>	<b>- 3 271</b>	<b>- 3 386</b>	<b>- 3 385</b>
<b>23 Motpost avskrivninger</b>	<b>2 538</b>	<b>2 619</b>	<b>2 697</b>	<b>3 185</b>	<b>3 448</b>	<b>3 511</b>
<b>24 Netto driftsresultat</b>	<b>- 3 205</b>	<b>- 5 367</b>	<b>21 635</b>	<b>21 656</b>	<b>21 541</b>	<b>21 470</b>
<b>Disp. eller dekning av netto driftsresultat:</b>						
25 Overføring til investering	20	20	30	30	30	30
26 Avsetninger til bundne driftsfond	-	-	-	-	-	-
27 Bruk av bundne driftsfond	-	-	-	-	-	-
28 Avsetninger til disposisjonsfond	72	247	40	61	-	-
29 Bruk av disposisjonsfond	- 20	-	-	-	- 54	- 125
30 Dekning av tidligere års merforbruk	- 150	-	-	-	-	-
<b>31 Sum disponer. eller dekn av netto drift</b>	<b>- 78</b>	<b>267</b>	<b>70</b>	<b>91</b>	<b>- 24</b>	<b>95</b>
<b>32 Fremført til inndekn.i senere år (merforbruk)</b>	<b>- 3 127</b>	<b>- 5 634</b>	<b>21 565</b>	<b>21 565</b>	<b>21 565</b>	<b>21 565</b>



## 2.3 Investeringer – forslag til budsjett og økonomiplan for 2025-2028

### 2.3.1 Bevilgningsoversikt investering

Oppstilling jf. forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper § 3-2 og forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner §§ 5-5 første ledd.  
(Tall i 1.000 kr)

Bevilgningsoversikt - investering (budsjett)	Regnskap 2023	Budsjett oppr. 2024	Budsjett reg. 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
1 Investeringer i varige driftsmidler	3 482	50 385	9 875	9 910	7 980	5 100	-
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	25	20	30	30	30	30	30
5 Avdrag på lån	-	-	43 861	-	-	-	-
<b>6 Sum investeringsutgifter</b>	<b>3 507</b>	<b>50 405</b>	<b>53 766</b>	<b>9 940</b>	<b>8 010</b>	<b>5 130</b>	<b>30</b>
7 Kompensasjon for merverdiavgift	656	9 889	1 975	1 982	1 596	1 020	-
8 Tilskudd fra andre	-	-	-	-	-	-	-
9 Salg av varige driftsmidler	-	-	19 516	-	-	-	-
13 Bruk av lån	2 831	40 496	32 245	7 928	6 384	4 080	-
<b>14 Sum investeringsinntekter</b>	<b>3 487</b>	<b>50 385</b>	<b>53 736</b>	<b>9 910</b>	<b>7 980</b>	<b>5 100</b>	<b>-</b>
<b>19 Netto utgifter videreutlån</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
20 Overføring fra drift	20	20	30	30	30	30	30
22 Bruk av ubundet investeringsfond	-	-	-	-	-	-	-
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-	-	-	-	-
<b>26 Sum overføring fra drift og netto avsetninge</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>
<b>27 Fremført til inndekning i senere år(udekket)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>





### 2.3.2 Bevilgningsoversikt – per investeringsprosjekt

Oppstillinger fordelt på investeringsprosjekt. (Tall i 1.000)

Investeringsplan	Øk-plan	Budsj	Bud-	Budsj	Bud-	Øk-plan	Øk-plan	Øk-plan	Øk-plan	Ramme
		ink endr	endr	endelig	endr	totalt				
			2.tert-24		2.tert-24					
	2 024	2 024	2 024	2 024	2 025	2 025	2 026	2 027	2 028	2025-2028
Investeringer	Inkl. mva	Inkl. mva	Inkl. mva	Inkl. mva	Inkl. mva	Inkl. mva	Inkl. mva	Inkl. mva	Inkl. mva	Inkl. mva
551 Brannbil	6 875	6 875	-	6 875	-	-	-	-	-	-
452 Brannbil	-	-	-	-	-	-	6 730	-	-	6 730
553 U/ATV	-	-	-	-	-	650	-	-	-	650
251 Tank/kombibil	-	-	-	-	-	7 500	-	-	-	7 500
555 Tankbil	-	-	-	-	-	-	-	5 100	-	5 100
350 Feierbil utskift VBR	960	960	-960	-	960	960	-	-	-	960
<b>Sum Kjøretøy</b>	<b>7 835</b>	<b>7 835</b>	<b>-960</b>	<b>6 875</b>	<b>960</b>	<b>9 110</b>	<b>6 730</b>	<b>5 100</b>	<b>-</b>	<b>20 940</b>
300 Bagn	37 600	39 311	-39 311	-	-	-	-	-	-	-
310 Hedalen	750	750	-750	-	-	-	-	-	-	-
150 Røn	950	950	-950	-	-	-	-	-	-	-
501 Beitostølen	500	500	-500	-	-	-	-	-	-	-
<b>Sum Brannstasjoner</b>	<b>39 800</b>	<b>41 511</b>	<b>-41 511</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
805 Øvingsenter	-	-	-	-	-	-	1 250	-	-	1 250
802 Tungbildepot	-	-	-	-	-	250	-	-	-	250
810 Personleg verneutstyr	2 150	2 150	-	2 150	-	-	-	-	-	-
150 Kompressor (budsj Røn brannst.	-	-	250	250	-	-	-	-	-	-
811 Inventar og utstyr (slokkeutstyr m.	600	600	-	600	-	550	-	-	-	550
<b>Sum Utstyr mm</b>	<b>2 750</b>	<b>2 750</b>	<b>250</b>	<b>3 000</b>	<b>-</b>	<b>800</b>	<b>1 250</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 050</b>
KLP egenkapitalinnskudd	20	20	10	30	-	30	30	30	30	120
<b>Sum aksjer og andeler</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>10</b>	<b>30</b>	<b>-</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>120</b>
<b>Sum invest.brutto</b>	<b>50 405</b>	<b>52 116</b>	<b>-42 211</b>	<b>9 905</b>	<b>960</b>	<b>9 940</b>	<b>8 010</b>	<b>5 130</b>	<b>30</b>	<b>23 110</b>
<b>Finansiering mv.</b>										
Salg brannstasjoner			-19 516	-19 516	-	-	-	-	-	-
Mva-kompensasjon	-9 889	-10 231	8 256	-1 975	-	-1 982	-1 596	-1 020	-	-4 598
Ekstraordinær nedbetaling lån etter salg			19 516	19 516	-	-	-	-	-	-
Ekstraordinær nedbetaling lån			24 345	24 345						
Bruk av lån (ubrukte lånemidler)			-24 345	-24 345						
Bruk av lån	-40 496	-41 865	33 965	-7 900	-960	-7 928	-6 384	-4 080	-	-18 392
Overføring fra drift	-20	-20	-10	-30	-	-30	-30	-30	-30	-120
<b>Sum finansiering</b>	<b>-50 405</b>	<b>-52 116</b>	<b>42 211</b>	<b>-9 905</b>	<b>-960</b>	<b>-9 940</b>	<b>-8 010</b>	<b>-5 130</b>	<b>-30</b>	<b>-23 110</b>

### 2.3.3 Kommentarer og forutsetninger til investeringsplanen

Investeringsplanen for 2025-2028 inneholder kjøretøy, utstyr og øvingsanlegg. Stasjonene er tatt ut i 2024, i tråd med vedtak om overføring av disse til kommunene.

Planen bygger for øvrig på investeringsplanen som ble vedtatt i økonomiplanen for 2024. Det er kun mindre justeringer som er gjort.



Kolonnene «Bud-endr.2.tert.-24» for 2024 og 2025 i kap. 2.3.2 viser foreslått overføring av budsjettposter fra 2024 til 2025, som legges fram for vedtak samtidig med behandlingen av økonomiplanen.

### **Nærmere beskrivelse av investeringsprosjektene:**

Investeringsplanen angir investeringsrammen for økonomiplanperioden.

#### **Investeringer 2025**

251 Tankbil/kombibil. Tankbilflåten består av kjøretøy med alder fra 15- 41 år. Selskapets flåte med førsteutrykningskjøretøy (brannbil) består av kjøretøy med alder fra 2-31 år. Flere av selskapets eldre kjøretøy medfører større vedlikeholdsutgifter og har moderniseringsbehov knyttet til arbeidsmiljø og driftssikkerhet. Brann- og tankbiler har estimert levetid på 20 år. Selskapet sonderer brukt- og nybilmarkedet for best mulig utnyttelse av investeringsrammen for kjøretøy i 2025.

811 Inventar og utstyr. Overflateredningstjenesten (beredskap) forsterkes og utvikles til søk og redningstjeneste som omfatter innsats i forbindelse med hendelser som flom, ras og skred i tillegg til overflateredning i vann og elv. Investeringen består av redningsutstyr og vernebekledning for innsatspersonell. I tillegg er det foreslått innkjøp av to satellitt-telefoner for å redusere sårbarhet i beredskapen ved EKOM utfall, supplering av to gassmålere, samt utstyr for omlegging til nytt regime for fysiske tester av brannmannskaper.

553 U/ATV. Kjøretøy tilpasset for innsats i parkeringskjellere og garasjeanlegg.

802 Tungbildepot. Løfteputer og utstyr for sikring ved tungbilulykker, bygningskollaps mv.

350 Feierbil utskift VBR. Innkjøp av kjøretøy til feiertjenesten forskyves fra 2024 til 2025, når det forventes å foreligge et bedret og nasjonalt beslutningsgrunnlag om hvordan feierbiler bør innredes i forhold til best mulig fysisk arbeidsmiljø. Selskapet vurderer hybrid – eller elektrisk drevet kjøretøy.

#### **Investeringer 2026**

452 Brannbil. Utskift av brannbil. Selskapets flåte med førsteutrykningskjøretøy består av kjøretøy med alder fra 2-31 år. Eldre kjøretøy har store vedlikeholdsutgifter og har et moderniseringsbehov knyttet til arbeidsmiljø og driftssikkerhet. Brannbiler har estimert levetid på 20 år.

805 Øvingssenter. Selskapet har forberedt for øvingssenter på område Brumoen i Etnedal. Prosjektet avventer pågående prosess knyttet til en mulig felles brann- og redningstjeneste i Valdres. Investeringen er lagt til 2026 basert på prosessens usikre tidslinje.

#### **Investeringer 2027**

555 Tankbil. Utskift av tankbil.



### 2.3.4 Låneramme og utvikling av lånegjeld

Valdres Brann og redningstjeneste IKS har iht. selskapsavtalen en låneramme på 150 mill.kr.

Med framlagte investeringsplan vil lånesaldo nå en topp i 2027 på 27,6 mill.

Lån	SUM
<b>Balanskonto lån</b>	
Saldo UB 2023	56 943 860
EO nedbet-24	43 860 869
Nytt lån 2024	7 900 000
Avdrag 2024	3 956 000
Beregnet UB 2024	17 026 991
Nytt lån 2025	7 928 000
Avdrag 2025	2 600 000
Beregnet UB 2025	22 354 991
Nytt lån 2026	6 384 000
Avdrag 2026	2 600 000
Beregnet UB 2026	26 138 991
Nytt lån 2027	4 080 000
Avdrag 2027	2 600 000
Beregnet UB 2027	27 618 991
Nytt lån 2028	-
Avdrag 2028	2 600 000
Beregnet UB 2028	25 018 991



### 3 Vedtak

Styret vedtar økonomiplan 2025-2028 med årsbudsjett for 2025 i samsvar med spesifikasjonene i vedlagt dokument;

1. Driftsbudsjett jf. økonomiplanen kap.2.2, som viser «Netto driftsresultat» for 2025 på kr 1.073.000.
2. Tilskuddet fra eierkommunene, som skal dekke kostnadene til drift av beredskap, forebyggende avdeling og kostnader til renter/avdrag på lån, fastsettes for 2025 til kr 24.840.000 med fordeling til kommunene som vist i kap. 2.1.3.
3. Gebyret til feiertjenesten fastsettes for 2024 til en ramme på kr 11.347.000,- og finansieres ved innbetaling av avgifter fra eierkommunene ved at det innkreves gebyr som er fastsatt ihht. Gebyr- og betalingssatser 2025.
4. Bevilgningsoversikter investeringer jf. økonomiplanen kap.2.3, som for 2025 viser «Sum investeringsutgifter» på kr 9.940.000, og «Bruk av lån» kr 7.928.000.
5. Låneopptak i 2025 skal være budsjettert bruk av lån kr 7.928.000, fratrukket ubrukte lånemidler per 31.12.2024.
6. Driftsbudsjettet for 2024 endres med følgende: Overføring til investering økes med kr 10.000. Bruk av disposisjonsfond økes med kr 10.000.
7. Investeringsbudsjettet for 2024 endres med følgende:
  - ii. Investeringsutgifter reduseres med kr 42.211.000 i sum investeringsutgifter med fordeling som vist i tabell i kap.2.3.2 («Bud-endr.2.tert.-24»)
  - iii. Salg av brannstasjoner økes med kr 19.516.000
  - iv. Mva-kompensasjon (refusjon) reduseres med kr 8.256.000
  - v. Ekstraordinær nedbetaling av lån økes med 43.861.000
  - vi. Bruk av lån reduseres med kr 9.620.000
  - vii. Overføring fra drift økes med kr 10.000