

## VEDLEGG 4

### Foreløpig budsjett 2017

Saksbehandler:  
Arkivsaksnr.: 16/193

Arkiv:

Saksnr.: Utvalg Møtedato  
5/16 Representantskapet i Asker og Bærum Brannvesen lks 28.04.2016

#### Innstilling:

Brannstyret anbefaler representantskapet å fatte slikt vedtak:

***Brannstyret anbefaler representantskapet å vedta de foreløpige budsjetttrammene som grunnlag for rammetildeling for 2017.***

#### Saksutredning:

##### Bakgrunn

For å synkronisere selskapets budsjettarbeid med eierkommunenes budsjettprosesser utarbeides og behandles foreløpig budsjett for påfølgende år i april. Foreløpig budsjett 2017 er et komplett budsjett som bygger på samme lest som endelig budsjett. Budsjettet er bygget opp i henhold til forskrift nr. 1568 om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper. Forskriftens § 2 sier at budsjettdokumentet skal utformes i hovedposter (vedlegg 1) etter samme oppsett som årsregnskapet. I tillegg til forskriftsfestet budsjett er det utarbeidet et detaljert driftsbudsjett (vedlegg 2). Investeringsbudsjettet er lagt ved i vedlegg 3.

I forbindelse med utarbeidelse av foreløpig budsjett 2017 ble det 14.03.2016 avholdt fellesmøte med de to administrasjonene i våre eierkommuner. Asker var representert ved direktør for kultur og teknikk Ragnar Sand Fuglum og hans rådgiver Liv Borgen og Bærum med kommunalsjef for tekniske tjenester Jan Willy Mundal og spesialrådgiver økonomi Kai Ole Hagetru. På dette møtet ble tall og forventninger lagt frem fra begge parter. Begge eierkommunene var enige om at behovet for økte rammer som ligger i økonomiplanen for 2016-2019 er innenfor deres rammer når det gjelder 2017. Det ble lagt frem en forventning om at premiefondet hos KLP skjermes etter 2017 og at forventet gevinst på rundt 4 mill. etter samlokalisering av vår 110-sentralen med Oslo sin 110-sentral brukes til å dekke opp fremtidige drifts/investeringsbudsjetter.

##### DRIFTSBUDSJETT

Foreløpig driftsbudsjett for 2017 er målt mot driftsbudsjett 2016 (ref. representantskapsak 11/2015). Det er i dette budsjettet gjort en forutsetning om at vår 110-sentral blir samlokalisert med Oslo sin 110-sentral fra og med 01.01.2017 og at det ikke blir overtallighet etter samlokalisering.

##### Driftsinntekter

###### Salgsinntekter

For 2017 er det lagt til grunn 3% vekst i alarminntektene. Siden budsjettet for alarminntekter i 2016 allerede ble nådd i 2015 grunnet en vekst på 5% bygger foreløpig budsjett for 2017 på regnskapstallet i 2015 påplussset en forventet vekst på 3% i 2016.

Vi hadde en inntekt på 1,9 mill. under posten for unødige utrykninger (konto 16530) i 2015 men siden det er en høyst variabel inntekt har vi valgt å legge inntekten på et gjennomsnitt av de 4 siste årene som viser seg å være 1,56 mill.

###### Refusjon vedr. feiing (eierkommunene)

De nye feierkontraktene som gjelder fra 01.01.2016 (Asker) og 01.03.2016 (Bærum) ligger til grunn ved budsjettering av refusjon fra eierkommunene vedr. feiing. Da det nå skal gjennomføres behovsprøvd feiing, samt at antall pipeløp fordeles ulikt over fireårsperioden, vil refusjonsbeløpenes størrelse fordele seg ulikt fra år til år innenfor en fireårsperiode

**Andre refusjoner**

Sykelønnsrefusjon er basert på fraværstatistikk for 2015 som viser et korttidsfravær på 1,3% og et langtidsfravær på 2,9%.

Mva-kompensasjon er justert i forhold til budsjettet kjøp av varer og tjenester.

**Driftsutgifter****Lønn inkl. sosiale utgifter**

Det er budsjettet med en årlig lønnsvekst på 3,25% (2,17% for perioden mai-desember) som er i henhold til vår økonomiplan for perioden 2016-2019 (ref. representantskapsak 20/2015).

17 årsverk tilknyttet 110-sentralen er tatt ut. 2 ekstra fraværreserver tilknyttet beredskapsavdelingen er lagt inn, samt en tekniker. Regnskapssekretær stillingen i administrativ avdeling er utvidet fra 60 til 70% (fremmes i egen sak om regulert budsjett 2016 i styremøte 13.06.2016).

**Fraværreserve i beredskapsavdelingen**

Gjennomsnittsalderen i utrykningsstyrken er redusert de siste årene fordi:

- ABBV ansatte 25 brannkonstabler i forbindelse med etablering av Fornebu brannstasjon
- Det ble ansatt mange unge brannkonstabler i 1987 som følge av en arbeidstidsnedsettelse. De fleste av disse har nylig gått av med pensjon og blitt erstattet av unge brannkonstabler.

Når det ansettes mange unge brannkonstabler øker kostnadene i forbindelse med foreldrepermisjon og fraværet grunnet syke barn. Vi ser at ABBV's behov for overtid, ekstravakter og ferievikarer har blitt så stort at det vil være både økonomisk lønnsomt og riktigere i henhold til arbeidsmiljøloven å øke den faste fraværreserven (uten å øke minimumsbemanningen).

I styresak 05/2013 ble det fattet følgende vedtak:

*Den midlertidige dagtidsstillingen i 110 gjøres om til en fast stilling. I tillegg gjennomføres følgende prøveordning for 2 år:*

- 4 stillinger i beredskapsavdelingen lyses ut som utviklingsstillinger i 110-sentralen med plikt til å fungere som fraværreserve for både 110-sentralen og beredskapsavdelingen.
- Det ansettes to nye brannkonstabler i beredskapsavdelingen

Når 110-sentralen i Asker og Bærum nå skal slås sammen med 110-sentralen i Oslo vil denne felles bruken av fraværreserven opphøre. Det er derfor behov for å erstatte de to stillingene som beredskapsavdelingen «tapte» i 2013.

**IKT-kompetanse**

Det vil bli behov for å kompensere for det arbeidet ansatte i 110-sentralen utfører for de andre avdelingene i ABBV når det etableres ny feller 110-sentral for Oslo, Asker og Bærum. Dette er:

- Tjenester utført av teknikker og inspektør i 110-sentralen.
  - IKT-arbeid tilknyttet kontor arbeidsplasser
  - Oppfølging av nødnettsradioer og dataverktøy i utrykningskjøretøy
  - Stasjonsutvarsling
  - Telefoni
  - Statistikk
  - Innkjøp, installasjon, service, vedlikehold og fakturakontroll
  - Vedlikehold/support av turnusprogrammet GAT

Vakter som fraværreserven i 110-sentralen (4 mann) har hatt i utrykningsavdelingen når 110-sentralen ikke har hatt fravær.

**Administrativ kapasitet**

Administrativ avd. har over flere år slitt med høy arbeidsbelastning på sine ansatte og bruk av overtid for å komme i mål med løpende oppgaver. Regnskapssekretæren i avdelingen har siden august 2015 fått utvidet sin 60% stilling til en 70% stilling ved et 10% vikariat. Vi ønsker å omgjøre dette vikariatet slik at regnskapssekretæren får en fast stillingsprosent på 70%.

Disse stillingsendringene vil bli fremmet i regulert budsjett 2016 som skal behandles i styremøte 13.06.2016. Endringene finansieres blant annet ved økte inntekter fra alarmtjenestene og reduserte utgifter til vikarlønn, overtid og innkalling.

For å klare avviklingen av sommerferie i beredskapsavdelingen er det lagt inn bruk av 12 ferievikarer i 12 uker.

**Pensjon** er det aller største usikkerhetsmomentet i våre budsjetter og det faktum at KLP ikke sender ut prognoser for det påfølgende året før i september gjør det ekstra vanskelig å estimere pensjonskostnad. Vi har imidlertid vært i kontakt med KLP og fått noen føringer i forhold til å utarbeide et estimat for 2017.

KLP regner med at det blir moderate lønnsoppgjør fremover. Vi har lagt inn en økning av premiegrunnlaget med 3,25% og en økning av premiereserven med 10%. Det er lagt opp til å bruke 4 mill. av premiefondet i KLP til å dekke opp for deler av det estimerte pensjonsinnskuddet på 15,7 mill. som samsvarer med økonomiplanen for 2016-2019.

#### 2017 - Mellomoppgjør

	Grunnlag budsjett 2 016	3,25% lønnsøkning 10% økning av av lønn & G-reg.	14 årsverk ut i fbm. samløk. 110	Nytt grunnlag	Satser 2017	Estimert premie 2 017
Forsikringspremie - premiegrunnlag	74 390 266	76 807 950	-7 280 000	69 527 950	0,09450	6 570 391
Bruttogaranti - premiegrunnlag	74 390 266	76 807 950	-7 280 000	69 527 950	0,01270	883 005
Tidligpensjon - premiegrunnlag	74 390 266	76 807 950	-7 280 000	69 527 950	0,01060	736 996
AFP 62-64 - premiegrunnlag	74 390 266	76 807 950	-7 280 000	69 527 950	0,00000	0
Egenandel AFP - premiegrunnlag	74 390 266	76 807 950	-7 280 000	69 527 950	0,00000	0
Reguleringspremie - premiereserven	234 205 445	257 625 990	0	257 625 990	0,02700	6 955 902
Rentegarantipremie						600 000
Sum pensjonskostnad						15 746 294
Bruk av premiefond						-4 000 000
Sum pensjonskostnader etter bruk av premiefond						11 746 294

#### **Kjøp av varer og tjenester**

I forbindelse med samlokalisering av 110-sentralen er følgende poster redusert:

- Kontormateriell/rekvisita – konto 1100
- Uniformer/bekledning – konto 11215
- Annet forbruksmaterieell – konto 11220
- Linjeleie tlf./data – konto 11303
- Gruppeliv/yrkesskadeforsikring – konto 11852
- It-utstyr – konto 12010
- Serviceavtaler – konto 12400
- Kjøp fra staten – konto 13000

Budsjettene vedr. reiseutgifter (konto 11600+11601) er redusert basert på regnskapstall for 2015 samt en reduksjon i bemanningen.

Vår bedriftshelsetjeneste er ute på anbud nå (konto 12703) og vår renholds kontrakt (konto 12600) skal ut i løpet av høsten 2016. Hva disse tjenestene vil koste i 2017 har vi derfor ikke eksakte tall for i det foreløpige budsjettet.

Siden deler av arealene på Fornebu brannstasjon og Bekkestua brannstasjon leies ut til eksterne leietakere har konto for husleie (11900) en motpost under inntekter (konto 16302).

I henhold til estimat i sak om felles 110-sentral (ref. representantskapssak 02/2016) er det lagt inn 14,7 mill. (tallet på 14 mill. er oppjustert med forventet lønnsvekst i 2016/2017) som er estimatet for hva det vil koste ABBV å kjøpe tjenester fra felles 110-sentral.

#### Overføringer

Skattebelastningen i forbindelse med våre alarminntekter er holdt på samme nivå som i 2016. Mva-kompensasjon er justert i henhold til kjøp av varer og tjenester.

#### Kalkulatoriske avskrivninger

Posten påvirker ikke resultatet da den har en motpost under interne finansposter.

#### Interne finansieringstransaksjoner

I henhold til estimat i sak om felles 110-sentral (ref. representantskapssak 02/2016) har vi lagt inn forventet gevinst på 4 mill. under avsetning til disposisjonsfond (konto 15400). Dette som en følge av at det er foreslått at første års gevinst avsettes til etablering av den midlertidige sentralen. Etableringskostnadene vil komme høsten 2016 og må dekkes opp midlertidig ved bruk av eksisterende fond.

### **INVESTERINGSBUDSJETT**

Ny mannskapsbil til Bekkestua er satt i bestilling i 2016 (ref. representantskapssak 19/2015) og forventes levert og satt i drift i løpet av 2017. 24% av mannskapsbilen betales i 2016 og de resterende 76% i 2017.

I tillegg er det budsjettet med egenkapitalinnskudd til KLP.

#### Overføringer

I fordelingen av kostnadene mellom eierkommunene har vi i denne saken brukt fordelingsnøkkelen 33% på Asker og 67% på Bærum. Denne fordelingen vil endre seg relativt i takt med befolkningsutviklingen i de to kommunene. Fordelingsnøkkel skal justeres pr. 01.01.2017.

Ut fra de forutsetningene som er lagt i budsjettet for 2017 trenger eierkommunene å overføre 3,55 mill. mer i rammeoverføringer til selskapet enn i 2016. Dette samsvarer med økonomiplanen for 2016-2019.

Rammeoverføringene fra eierkommunene blir fordelt som følger mellom drift og investeringer:

	Drift	Investering	Sum
<b>Asker 2015</b>	36 244 747	1 824 209	38 068 956
<b>Asker 2016</b>	38 444 197	797 851	39 242 048
<b>Diff Asker</b>	2 199 450	-1 026 358	1 173 092
<b>Bærum 2015</b>	73 305 006	3 703 698	77 008 704
<b>Bærum 2016</b>	77 770 557	1 619 879	79 390 436
<b>Diff Bærum</b>	4 465 551	-2 083 819	2 381 732
<b>Samlet 2015</b>	109 549 753	5 527 907	115 077 660
<b>Samlet 2016</b>	116 214 754	2 417 730	118 632 484
<b>Diff samlet</b>	6 665 001	-3 110 177	3 554 824

Per Anders Owren  
Brannstyrets leder  
sign

**Vedlegg:**

1. Foreløpig driftsbudsjett 2017
2. Foreløpig driftsbudsjett 2017 (detaljert)
3. Foreløpig investeringsbudsjett 2017