



Trøndelag brann- og redningstjeneste IKS

Til: Representantskapet i Trøndelag brann- og redningstjeneste IKS

Fra: Styreleder

Dato: 01.12.2023

Sak 15 / 23 Vedlegg til Handlings- og økonomiplan 2024-2027, budsjett 2024

Styret har sett på de grunnleggende sammenhenger for forslaget til budsjett for 2024. Notatet er ment å redegjøre for eventuelle uklarheter rundt følgende:

- Hva er økningen i budsjettrammen for 2024 som er foreslått fra selskapets eiere?
- Hvilke kostnadsendringer får selskapet i 2024, og som rammeøkningen skal dekke?
- Hva blir differansen mellom foreslått økt budsjettramme og kostnadsendringene?

I arbeid med tallgrunnlaget er det konferert med ansatte fra eierskapsenheten og økonomifunksjon for byutvikling i Trondheim kommune.

Budsjettramme for 2024

Tabell 1: Forslag til rammeøkning fra eiere, ekskl Frøya. Tall i mill. kr

1	Budsjettramme 2023	225,7
2	Rammeøkning 1	10
3	Rammeøkning 2	6,1
4	Kompensasjon for pris- og lønnsvekst 2024	9,2
5	Sum rammeøkning	25,3
6	Sum ramme for 2024	251

1. Budsjettrammen for 2023 er dokumentert i Handlings- og økonomiplan 2023-2026, budsjett 2023.
2. Ifølge presentasjonen i styremøte 8.11.2023 ble forslaget om en økning i budsjettrammen på 10 mill. kr. fastlagt i et møte mellom TBRT og TK i møte 5.9.2023.
3. Etter et møte mellom TBRT og TK 6.11.2023 ble budsjettrammen for 2024 foreslått økt med kr. 6,1 mill. Beløpet er finansiert av husleieøkning i eierkommunene.
4. Pris- og lønnsveksten for 2024 er beregnet med anslag på kommunal deflator, 4,3 %.

Postadresse:
Trøndelag brann- og redningstjeneste IKS

Besøksadresse:
Sluppenvegen 18

Telefon:
72547600

Organisasjonsnummer:
NO 992 047 364

7037 Trondheim

E-postadresse: postmottak@tbrt.no

www.tbrt.no

Kostnadsendringer

Tabell 2 Kostnadsendringer fra 2023 til 2024, ekskl Frøya. Tall i mill. kr.

1	Økt husleie	5,6
2	Husleie Oppdal	5,4
3	Pensjonskostnader	6
4	Kapitalutgifter	2,9
5	Lønnsoppgjør HTA	2,9
6	Pris- og lønnsvekst 2024	9,2
7	Effektivisering	-0,6
8	Sum kostnadsendringer	31,4

1. Dette er beregnet husleieøkning for brannstasjonene TBRT leier av eierkommunene, unntatt Frøya
2. I budsjettet for 2023 var det lagt inn en husleieøkning for Oppdal på kr. 2,1 mill., som da var dekningen for perioden etter at stasjonen var ferdig i 2023. Siste beregning av helårseffekten, det som trengs for å dekke årskostnaden, er på kr. 5,4 mill.
3. I en e-post fra økonomifunksjonen i TBRT til Eierskapsenheten i TK **7.11.2023** er det oppgitt at pensjonskostnadene i 2024 vil øke med ca. 6 mill. kr. sammenlignet med prognosen for 2023.
4. Det er beregnet økte kapitalkostnader fra 2023 til 2024 med 2,9 mill. kr ifølge den før omtalte e-posten fra økonomifunksjonen hos TBRT.
5. Ekstraordinært sentralt lønnsoppgjør jfr. Hovedtariffavtalen. I 2023 er dette finansiert med midler fra selskapets disposisjonsfond.
6. Pris- og lønnsveksten for 2024 er beregnet med anslag på kommunal deflator, 4,3 %.
7. Årlig effektiviseringskrav.

Manglende kompensasjon for pris- og lønnsvekst 2021-2023

TBRT IKS er i dialog med TK om manglende kompensasjon for differansen mellom budsjettet og faktisk deflator i årene 2021 til 2023. Beløpet er i størrelsesorden kr. 12 mill.

Oppsummering

Tabell 3: Foreslått rammeendring og kostnadsendringer. Tall i mill. kr.

1	Rammeendring fra 2023 til 2024	25,3
2	Kostnadsendringer fra 2023 til 2024	31,4
3	Differanse	-6,1

Gjennomgangen ovenfor viser at det er en ubalanse på kr. 6,1 mill. mellom den foreslåtte økningen av budsjettrammen for 2024 fra selskapets eiere og de påviselige kostnadsøkningene fra 2023 til 2024.

Det ligger til grunn at bemanningen i 2024 blir tilnærmet den samme som i 2023, forutsatt at ubalansen på ca. kr. 6 mill. blir dekket med tilførsel av ytterligere rammeøkning fra eierne.

Det er ikke tatt hensyn til manglende kompensasjon for pris- og lønnsvekst i årene 2021-2023 i dette notatet.

Monica Rolfsen
Styreleder Trøndelag brann- og redningstjeneste IKS