

# Årsresultat 2025 og budsjettstatus 2026

# Årsresultat 2025



## Udekket merforbruk: 12,4 millioner kroner

### Ragn-Sells-saken (ca. 2,5 mill.)

Betydelig arbeidsbelastning, påvirket fokus og likviditetsmessige konsekvenser

### Pensjonskostnader (ca. 4,3 mill.)

Økning som følge av regelendring, kommunene kompensert gjennom inntektssystemet. Opp 29 % fra 2024, klart over lønnsveksten på 4,4 %

### Tilrettelegging (ca. 1 mill.)

Nye regler om rett men ikke plikt til å fratrukke ved oppnådd særaldersgrense + strenge krav om tilrettelegging for ansatte som ikke oppfyller fysiske krav. Her kan/vil det komme flere saker på sikt.

### Overgangskostnader (ca. 2,5 mill.)

Utvikling, omorganisering og opprydding i personalsaker

### Overtid (ca. 1,5 mill.)

Samtidig sykefravær på ett vaktlag på en stasjon i ferien, i kombinasjon med mange hendelser på sjø og vei

### Renhold fra 2024 (0,6 mill.)

Renholdsregning for Bamble brannstasjon for 2024 mottatt i 2025

# Investeringer 2025



- Mindreforbruk i regnskapet
- Byggeprosjektet Bamble brannstasjon ble avsluttet 5 millioner kroner under vedtatt ramme
- Forskyvninger til 2026:
  - Båt i Kragerø
  - En liten bil
  - Kommunikasjonsutstyr



# Regelverk, ansvar og frister



## Styret (frist 30. mars):

- har ansvar for å behandle både årsregnskapet og årsberetningen, og må fastslå at regnskapet viser et udekket tap
- må vedta en formell disponering av årsresultatet, der merforbruket overføres til inndekning i senere år når det ikke er tilgjengelige midler i disposisjonsfondet
- skal ta stilling til spørsmålet om finansiering av merforbruket. Normalt gjøres dette ved å be eierkommunene om å dekke tapet

## Representantskapet (frist 30. juni):

- godkjenner årsregnskapet og årsberetningen
- vedtar inndekning av merforbruket

## Eierkommunene:

- hefter ubegrenset for selskapets forpliktelser

# Budsjett 2026 - status per mars



Budsjettutfordringer 2026: 8 millioner kroner

- Økte kostnader til pensjon, ca. 5 mill.
- Andre uløste utfordringer, ca. 3 mill.
- Saksomkostninger Ragn-Sells kommer i tillegg

Avdelingene er i balanse sett mot tildelt budsjett

- Månedlige statusmøter både på ledernivå og på den enkelte avdeling
- Tiltak knyttet til mannskapsdisponering på beredskapsavdelingen ser ut til å gi forventet effekt
- Balanse på finanstransaksjoner, men usikkerhet omkring renteutvikling
  - 0,5 % renteendring tilsvarer 1 million kroner

# Eiertilskudd 2026 og videre



- Representantskapet ba i sak 9/25 om vurdering av eiertilskuddet, med bakgrunn i kostnader i 2025
- «To-trinns-rakett»
  - Styret vil be om dekning av økte pensjonsutgifter som følge av regelendring
  - Egen sak der både størrelse på eierbidraget og fordeling mellom kommunene drøftes etter at beredskapsanalysen og øvrige analyser er klare