GRENLAND
BRANN OG REDNING IKS

Representantskapsmøte
Dato: 07.12.26

Sak 13/26 Budsjett og økonomiplan 2027-2030

Styrets forslag til vedtak:

1. Driftsbudsjett og økonomiplan for 2027-2030 vedtas etter følgende tabell:

Tall i 1000 kroner

	Regnskap 2025	*Budsjett 2026*	**Budsjett 2027**	**Budsjett 2028**	**Budsjett 2029**	**Budsjett 2030**
Driftsinntekter						
Overføringer og tilskudd fra andre	*-208 275*	*-205 848*	-226 056	-226 094	-226 200	-226 061
Salgs- og leieinntekter	*-7 389*	*-5 280*	-6 330	-6 330	-6 330	-6 330
Sum driftsinntekter	*-215 664*	*-211 128*	**-232 386**	**-232 424**	**-232 530**	**-232 391**
Driftsutgifter						
Lønnsutgifter	*128 182*	*120 378*	130 827	130 827	130 827	130 827
Sosiale utgifter	*36 715*	*34 133*	39 664	39 664	39 664	39 664
Kjøp av varer og tjenester	*39 858*	*30 353*	34 271	34 271	34 271	34 271
Overføringer og tilskudd til andre	*7 213*	*6 900*	7 670	7 670	7 670	7 670
Avskrivninger	*13 827*	*16 698*	15 805	16 629	17 639	18 466
Sum driftsutgifter	*225 795*	*208 462*	**228 236**	**229 060**	**230 070**	**230 897**
Brutto driftsresultat	*10 131*	*-2 666*	**-4 150**	**-3 364**	**-2 460**	**-1 494**
Finansposter						
Renteinntekter	*-1 479*	*-1 500*	-1 200	-1 200	-1 200	-1 200
Utbytter	*-91*	*0*	0	0	0	0
Renteutgifter	*9 517*	*10 283*	10 605	10 637	10 625	10 430
Avdrag på lån	*9 410*	*10 377*	10 171	10 223	10 376	10 422
Netto finansutgifter	*17 357*	*19 160*	**19 577**	**19 659**	**19 801**	**19 651**
Motpost avskrivninger	*-13 827*	*-16 698*	-15 805	-16 629	-17 639	-18 466
Netto driftsresultat	*13 661*	*-204*	**-379**	**-334**	**-298**	**-309**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering	*0*	*150*	220	220	220	220
Avsetninger til bundne driftsfond	*0*	*0*	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	*0*	*0*	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	*0*	*54*	159	114	78	89
Bruk av disposisjonsfond	*-1 270*	*0*	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	*0*	*0*	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	*-1 270*	*204*	**379**	**334**	**298**	**309**

2. Investeringsbudsjett og økonomiplan for 2027-2030 vedtas etter følgende tabell:

Tall i 1000 kroner

	Regnskap 2025	*Budsjett 2026*	**Budsjett 2027**	**Budsjett 2028**	**Budsjett 2029**	**Budsjett 2030**
Investeringsutgifter						
Investeringer i varige driftsmidler	*24 392*	*11 200*	12 270	13 800	13 220	2 900
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	*135*	*150*	220	220	220	220
Sum investeringsutgifter	***24 527***	***11 350***	**12 490**	**14 020**	**13 440**	**3 120**
Investeringsinntekter						
Kompensasjon for merverdiavgift	*-4 103*	*-1 314*	-2 450	-2 760	-2 650	-400
Tilskudd fra andre	*-44*	*0*	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	*-839*	*-200*	-200	-200	-200	0
Bruk av lån	*-19 542*	*-9 686*	-9 620	-10 840	-10 370	-2 500
Sum investeringsinntekter	***-24 527***	***-11 200***	**-12 270**	**-13 800**	**-13 220**	**-2 900**
Overføring fra drift	*0*	*-150*	-220	-220	-220	-220
Avsetninger til ubundet investeringsfond	*0*	*0*	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	*0*	*0*	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	*0*	*0*	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	***0***	***-150***	**-220**	**-220**	**-220**	**-220**

3. Låneopptak for 2027 fastsettes til 9,0 millioner kroner. Planlagt låneopptak for 2028–2030 innarbeides i økonomiplanen etter følgende tabell:

Tall i 1000 kroner

År	Lånopptak
2027	9 000
2028	10 000
2029	10 000
2030	2 500

Bakgrunn for saken:

I henhold til § 18 i lov om interkommunale selskaper (IKS-loven) skal representantskapet vedta selskapets budsjett for kommende kalenderår, samt en fireårig økonomiplan.

Det er styret som fremmer innstilling til budsjett for representantskapet. Denne innstillingen utarbeides på bakgrunn av forslag fra brann- og redningssjefen.

Saksopplysninger:

Budsjett og økonomiplan 2027–2030 bygger på selskapsavtalen, budsjett og økonomiplan for foregående år, samt vedtak gjort av representantskapet gjennom året. Budsjettforslaget er utarbeidet med utgangspunkt i styrets forslag til vedtak i representantskapssak 09/26 og 10/26. Det er derfor lagt til grunn full dekning av merkostnader knyttet til pensjon og lønnsoppgjøret i 2026 gjennom eierbidraget, samtidig som merforbruket fra 2025 ikke er forutsatt dekket inn over selskapets drift.

Samlet driftsbudsjett for 2027 er på 232,4 millioner kroner. Selskapets hovedinntektskilde er driftstilskudd fra eierkommunene, mens de største kostnadene er knyttet til lønn. Driftsbudsjettet er satt opp med balanse mellom inntekter og utgifter, og gir et mindre driftsoverskudd hvert år. Det foreslås at overskuddet avsettes til disposisjonsfond, som kan benyttes til fremtidige investeringer eller uforutsette utgifter.

Investeringsbudsjettet for 2027 viser utgifter på 12,5 millioner kroner. Investeringene er i hovedsak planlagt finansiert med lån.

Styrets vurdering:

Styrets forslag til budsjett og økonomiplan for 2027-2030 bygger på dagens tjenestenivå, vedtatt selskapsavtale og forutsetningene etter framleggelsen av forslaget til statsbudsjett for 2027. Budsjettet skal legge til rette for en forsvarlig og robust brann- og redningstjeneste i hele Grenland og samtidig ivareta langsiktig økonomisk bærekraft.

Planperioden preges av et mer sammensatt risikobilde og økte forventninger til beredskap, samfunnssikkerhet og forebyggende arbeid. Endringer i offentlig tjenestepensjon og virkningen av det sentrale lønnsoppgjøret i 2026 har samtidig gitt et varig høyere kostnadsnivå. Dette er årsaken til foreslått økning i driftstilskuddet fra eierkommunene. Budsjettet innebærer ikke økt bemanning eller nye tjenester.

Siden etableringen har selskapet håndtert kostnadsøkninger på mer enn 9 millioner kroner innenfor eksisterende rammer gjennom effektivisering og omprioriteringer. Det skal fortsatt arbeides aktivt med effektiv ressursutnyttelse. Framtidige tilpasninger i tjenestetilbud eller organisering bør imidlertid vurderes på grunnlag av beredskaps- og forebyggendeanalysene og arbeidet i den strategiske arbeidsgruppen.

Investeringsbudsjettet viderefører nødvendig utskifting av kjøretøy og annet materiell. Investeringsnivået vurderes som nøkternt og i tråd med selskapets langsiktige planer, og skal sikre nødvendig utstyr og kapasitet til å løse lovpålagte oppgaver.

Styret vurderer samlet at budsjett og økonomiplan for 2027-2030 gir et forsvarlig grunnlag for videre drift. Det økonomiske handlingsrommet er samtidig begrenset. Arbeidet med effektivisering, framtidig ambisjonsnivå og bærekraftig finansiering må derfor videreføres.

Styrets anbefaling:

Styret anbefaler representantskapet å vedta vedlagte forslag til budsjett og økonomiplan for 2027-2030.

Vedlegg:

1. Styrets forslag til budsjett og økonomiplan 2027-2030