

Styreprotokoll Midt-Hedmark brann- og redningsvesen IKS

Sted/dato: NAF Vålersenteret, Vålerbanen 11. mars 2024 kl. 10:00

Tilstede: Styreleder Sven Inge Sunde
Nestleder Jorunn Graff Bjørnersen
Styremedlem Helen Margrethe Schjelderup
Lage Trangsrud
Tone Hagen
Tommy Kristoffersen
Eva Nyhus
Bjørn Thomas Berget
Tove Lisbeth Finstad
Frode Negård
Terje Haugland

Vararepr. Ingen

Brannsjef Trond Joar Kjenstadbakk
Varabrannsjef Knut Bjørnseth
Stabssjef Øystein Aamodt
Økonomirådg. Linda Alette Løkken
Referent: Lena Lundby
Revisor: Rune J. Baukhol (på Teams)

Forfall: Arne Hagestrø, John Olav Sundli

Styreleder Sven Inge Sunde ønsket alle velkommen til styremøte.

Saksnr. Sak

| | |
|-------|--|
| 01/24 | <p>GODKJENNING AV MØTEINNKALLING, SAKLISTE OG REFERAT FRA FORRIGE MØTE</p> <p>Forslag til vedtak: Innkalling, sakliste av 4. mars 2024 og referat fra forrige møte ble godkjent, og styreleder erklærte møtet for lovlig satt.</p> <p>Saksopplysninger: Møteleder refererte til innkalling av 4. mars 2023, med spørsmål om styret hadde innvendinger mot innkalling og sakliste.</p> <p><i>Det ble gjort en korrigerings på vedtaket til saksnr. 27/23 fra styremøte 4.12.23, som ble vedtatt. Ønskelig at referatet blir sendt ut til styret for gjennomlesing, før det blir godkjent. Endret protokoll fra styremøte 4.12.23 sendes ut på nytt.</i></p> <p>Vedtak: Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.</p> |
| 02/24 | <p>ÅRSREGNSKAP FOR 2023</p> <p>Forslag til vedtak: Styret tar det fremlagte årsregnskapet for 2023 til etterretning.</p> <p>Saksopplysninger: Årets resultat for Midt-Hedmark brann- og redningsvesen IKS viser et underskudd på kr 751 070,- mot budsjettet underskudd på kr 1 000 000,-. Av dette er det et underskudd på kr 775 295,- på avdeling for boligseksjonen, og et overskudd på drift på kr 24 225,-.</p> |

At årets resultat er jevnt med budsjett kommer av at vi også i år fikk en reduksjon i pensjonsforpliktelsen og som påvirker årets resultat positivt. Se avsnittet for pensjonskostnader og pensjonsforpliktelsen.

Resultatene pr. avdeling:

| Netto pr. avdeling | Ar 2023 | | |
|------------------------|----------------|------------------|-------------------|
| | Regnskap | Budsjett | Avvik |
| Administrasjon | -3 993 805 | -2 013 243 | -1 980 562 |
| Beredskap | 3 915 612 | 2 465 300 | 1 450 312 |
| Forebyggende | 53 968 | 548 000 | -494 032 |
| Netto sum drift | -24 225 | 1 000 057 | -1 024 282 |
| Boligseksjonen | 775 295 | 551 100 | 224 195 |
| Netto sum | 751 070 | 1 551 157 | -800 087 |

*minustegn er lik overskudd

Sum drift viser et overskudd og et underforbruk i jf. budsjett. Se avsnittet for årets resultat, og pensjonskostnader og pensjonsforpliktelsen for nærmere forklaring på årets resultat. Vi har mottatt rentemidler skogbrann fra Statsforvalteren i Innlandet for flere kommuner, og kjøpt inn skogbrannutstyr bl.a. to skogbrannhengere. På kostnadssiden har vi mottatt faktura for brukerbetaling 110. Som tidligere vedtatt dekker selskapet deler av kostnaden, resten er viderefakturert våre eierkommuner.

Større avvik mot årsbudsjettet 2023 er økte variable lønnskostnader og et høyere lønnsoppgjør enn budsjettet. Det er også økte kostnader på brannmaterieell og drift/vedlikehold driftsmidler. Vi har mottatt fakturaer fra HRP for kvalitetssikring av forebyggende- og beredskapsanalysen. Det blir mindre kostnader på avskrivninger da investeringen på mannskapsbil blir utsatt. Vi har inngått ny avtale på bilforsikring som reduserer kostnaden på forsikring.

Selvkostområdet boligseksjonen viser et underskudd og et lite merforbruk jf. budsjett. Se avsnittet for årets resultat, og pensjonskostnader og pensjonsforpliktelsen for nærmere forklaring på årets resultat.

Det er mindre inntekter enn budsjettet på feiing og tilsyn. Det har vært planlagt bruk av selvkostfondet for HMS-tiltak og investeringer for kvalitetsheving av tjenesten og påvirker resultatet. Selvkostfondet er pr 31.12.2023 positivt med kr 4 582 000,-.

Årets resultat

I 2023 fikk vi en reduksjon i pensjonsforpliktelsen på kr 5 831 000,- som påvirker årsresultatet. Driftsmessig viser årsresultatet et underskudd på kr 6 582 070,- herav et underskudd på kr 2 126 926,- på selvkostområdet.

På drift er det spesielt beredskap det er større avvik i forhold til budsjett på lønnskostnadene, men også brannmaterieell og drift/vedlikehold transportmidler har et merforbruk:

| | |
|-----------------------------------|-----------------|
| Fastlønn med lønnsoppgjør | kr -1 400 000,- |
| Overtid | kr -700 000,- |
| Vikarlønn | kr -870 000,- |
| Utrykninger | kr -2 150 000,- |
| Brannmaterieell | kr -250 000,- |
| Drift/vedlikehold transportmidler | kr -500 000,- |

Vi har også noe reduksjon på noen kostnader og ekstra inntekter:

| | |
|---------------|--------------|
| Avskrivninger | kr 380 000,- |
|---------------|--------------|

| | |
|----------------------|--------------|
| Forsikring biler | kr 290 000,- |
| ABA-inntekter | kr 430 000,- |
| Salg av driftsmidler | kr 500 000,- |

Det har vært en økning i både antall utrykninger og kostnader pr utrykning som gjør av vi har et større avvik på denne posten. Det var en økning på 100 utrykninger i 2023 kontra 2022. På lønn er overtid og vikarlønn medført større avvik pga. sykefravær, spesielt korttidsfravær der vi ikke har krav på refusjon av sykepengen. I tillegg avvikling av ferie. Blant annet gjelder det Elverum. Her er det krav om 5 på vakt (3+2), og et innskjerpet krav fra brannsjef har medført større kostnader enn tidligere år.

På selvkostområdet boligseksjonen er det avvik både på inntekter og kostnader:

| | |
|---|-----------------|
| Feiing og tilsyn fritidsboliger | kr -1 000 000,- |
| HMS-tiltak og investeringer/kvalitetsheving | kr -800 000,- |

Det har vært mindre inntekter på fritidsboliger da en ansettelse på denne avdelingen kom litt ut i året og ikke fikk helårseffekt. Vi har et godt selvkostfond og det er blitt gjort planlagte innkjøp for ytterligere HMS-tiltak og investeringer for kvalitetsheving på tjenesten.

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelsen

Pensjonsforpliktelsen beregnes ut fra hva man estimerer hva våre fremtidige forpliktelser til pensjon vil være. Hvert år justeres denne ut fra en NRS6-beregning fra aktuar. Forutsetninger som påvirker forpliktelsen er diskonteringsrenta, avkastning pensjonsmidler, lønnsvekst og G-regulering. Endring i disse forutsetningene får effekt året etter og 7 år fram i tid (korridoreffekt).

Vår pensjonskostnad for 2023 ble kr 2 505 900,-. Vi har betalt kr 9 186 300,- til Elverum kommunale pensjonskasse, inkl. reguleringskostnaden som delvis er dekket av oss og delvis av premiefondet. Pensjonsforpliktelsen ble beregnet til en reduksjon på kr 5 831 000,- (fra aktuar).

Dette vil si at kr 9 186 300,- gikk ut av banken som går på vår likviditet. Kr 2 505 900,- gikk på vårt resultat og mot egenkapital. Pensjonsforpliktelsen på kr 5 831 000,- er «luftpenge» og påvirker resultat/egenkapital, men ikke likviditeten. Dette er utfordring da egenkapitalen og likviditeten påvirkes ulikt.

EK-prosent og likviditet

En forsvarlig egenkapital skal dekke løpende drift, selskapets risiko- og investeringsbehov og forpliktelser som selskapet til enhver tid har. En forsvarlig egenkapital må også sees sammen med selskapets likviditet.

EK-prosenten bør ikke komme under 25 % jf. råd fra revisor.

Likviditet betyr betalingsevne og sier noe om evnen til å betale løpende utgifter. Etter den generelle vurderingsregelen bør likviditetsgrad 1 ikke komme under 2.

Pr. 31.12.2023 er vår EK-prosent 41 % og likviditetsgraden er 2,3.

Både EK-prosenten og likviditeten er redusert de siste årene, dvs. EK-prosenten har økt noe de to siste årene pga. reduksjon i pensjonsforpliktelsen. Målet nå har vært å komme i balanse og ikke redusere verken EK-prosenten eller likviditeten noe fremover. For 2023 kom vi ikke i balanse, se avsnitt for årets resultat og pensjonskostnader.

Likviditetsgraden er nå på et nivå der den ikke bør reduseres ytterligere. Jo nærmere den er minimumsnivået på 2, jo mindre rom er det for uforutsatte utgifter og mindre investeringer. Vår bankbeholdning ble redusert med kr 5 000 000,- i 2023. Se kontantstrømoppstillingen i årsrapporten.

| BALANSE | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01. | 27 276 097 | 21 137 867 | 22 669 748 | 28 130 928 |
| Egenkapitalinnskudd | 0 | 2 670 128 | 0 | 0 |
| Overføring selvkostfond | 0 | 1 029 641 | 0 | 0 |
| Driftsresultat | -751 070 | 2 438 462 | -1 531 881 | -5 461 179 |
| SUM EGENKAPITAL | 26 525 027 | 27 276 098 | 21 137 867 | 22 669 749 |
| Gjeld 01.01 | 44 241 444 | 40 963 641 | 41 370 991 | 38 507 282 |
| Opptak gjeld | 0 | 7 000 000 | 0 | 0 |
| Avdrag | -670 000 | -320 000 | -320 000 | -320 000 |
| Endring pensjonsforpliktelse | -5 831 000 | -4 970 000 | 574 000 | 1 049 000 |
| Endring kortsiktig gjeld | 332 296 | 1 567 803 | -661 350 | 2 134 709 |
| SUM GJELD | 38 072 740 | 44 241 444 | 40 963 641 | 41 370 991 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 64 597 767 | 71 517 542 | 62 101 508 | 64 040 740 |
| EK-% | 41 % | 38 % | 34 % | 35 % |

Omløpsmidler pr 31.12.2023

36 758 397

Kortsiktig gjeld pr 31.12.2023

15 885 740

| | | | | |
|----------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| LIKVIDITETSGRAD 1 (>2) | 2,3 | 2,7 | 2,9 | 3,0 |
|----------------------------------|------------|------------|------------|------------|

Økonomirådgiver gikk igjennom årsregnskapet for 2023 og ga en utfyllende informasjon. Etter ønske fra styret tidligere, så ble det vist fram spesifiserte utgiftsposter som har gått mye underskudd iht. budsjett, og det som har gått over budsjett på inntekter.

Brannsjefen ga en utfyllende info om årets resultat.

Styreleder informerte bl.a. om pris- og lønnsveksten som ble mye høyere enn vi hadde budsjettert med i 2023, og vi har ikke fått noe fra våre eierkommuner for å dekke noe av dette. Dette har vært en innsparing for våre eierkommuner på ca. 1,8 mill. som tilsvarer pris- og lønnsvekst for MHBR IKS. Spørsmål om det er noen virkemidler for å få ned antall hendelser, litt diskusjon rundt dette.

Vedtak: Styret tar det fremlagte årsregnskapet for 2023 til etterretning, med følgende tilleggskommentar. Et godt resultat til tross for at selskapet IKKE har fått den samme kompensasjonen som våre eierkommuner fikk i 2023 for økt pris- og lønnsvekst. For MHBR IKS hadde en tilsvarende kompensasjon utgjort ca. 1,8 mill NOK.

03/24 ÅRSRAPPORT FOR 2023

Forslag til vedtak: Styret godkjenner den fremlagte årsrapporten for 2023.

Saksopplysninger: MHBR IKS har levert etter målene i virksomhetsplanen og de lovpålagte oppgavene vi er satt til å forvalte.

Vedlagte årsrapport for selskapet gir et helhetlig og detaljrikt bilde på de oppgaver og aktiviteter som har preget 2023.

Brannsjefen ga en utfyllende informasjon om årsrapporten for 2023. Det ble vist fram brannsjefens vurderinger som bl.a. analysearbeid, oppfølging av byggeprosesser, systematisk ledelse og ELS, aspirantordning. Det har vært en stor økning i utrykninger i 2023 som bl.a. på ABA (27%), trafikkulykker (15%), bistand helse (12%), brann ligger som nr. 4 på antall utrykninger. Diskusjon rundt helseoppdrag for å få ned oppdragene.

Forslag til vedtak var feil i innkallingen og ble endret.

Vedtak: Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

| | |
|-------|--|
| 04/24 | <p>ÅRLIG MØTE MED REVISOR</p> <p>Forslag til vedtak: Styret tar orienteringen fra revisor til etterretning.</p> <p>Saksopplysninger: Revisor la fram sin oppsummering av årsoppgjørsrevisjon for både styret og administrasjon, før han hadde et møte med kun styret.</p> <p><i>Revisor gikk igjennom en oppsummering av årsoppgjørsrevisjon med alle, før administrasjonen gikk ut av møtet og revisor hadde et kort møte med styret.</i></p> <p>Vedtak: Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.</p> |
| 05/24 | <p>STRATEGISK PLAN 2025 – 2028 MHBR IKS</p> <p>Forslag til vedtak: Styret stiller seg bak planen, og anbefaler representantskapet å godkjenne langtidsplanen.</p> <p>Styret anbefaler at lånerammen for MHBR IKS økes fra 20 MNOK til 80 MNOK, og endring av selskapsavtalen gjøres ved neste revisjon.</p> <p>Styret godkjenner de planlagte utskiftninger av kjøretøy i perioden 2024-2028 med låneopptak inntil 34 MNOK i henhold til investeringsplanen.</p> <p>Saksopplysninger: Normalt vil styret i MHBR vedta Strategisk Plan for selskapet. Langtidsplanen 2025-2028 inneholder vedtak om implementering av de anbefalingene som fremkommer av de to analysene som er gjennomført. Det innebærer en helhetlig gjennomgang av selskapets utvikling, evne til oppdragsløsning og organisering. Videre er det en avstemming av ambisjonsnivå som ligger i beskrivelsene i eierstrategi og selskapsavtale. Innholdet og premisene for planen er derfor preget av økonomisk utvikling og strategiske valg for MHBR som selskap.</p> <p>Det er derfor naturlig at denne langtidsplanen må godkjennes av representantskapet for perioden jamfør roller og ansvarsfordeling i et IKS mellom styre og representantskap.</p> <p>ROS-analyse (MHBR). I tillegg har selskapet valgt å ta med noen andre hendelser som er aktualisert etter at ROS ble utarbeidet. Det er dermed 10 hendelser som blir vurdert i alle våre kommuner.</p> <p><i>Brannsjefen ga en utfyllende info om Strategisk plan, både prosessen, grunnlag og anbefalingene. Forslag fra styreleder og få med et fjerde parameter/kolonne på effektiviseringstiltak til SØIPR. Diskusjon rundt noen av effektiviseringstiltakene som BHT, 01-vakt. Forslag om å ha en risikoanalyse på f.eks. 01-vakt for å vise risikoen i framtida på hendelser som kan skje. Innspill fra styret er at administrasjonen ser på muligheten for å etablere to Innsatsledere/Overordnet vakt for selskapet. En anbefaling legges frem på neste møte, med vurderinger av kostnader og effekter av en slik løsning. Viktig at det innarbeides i saksinnstillingen til representantskapet.</i></p> <p>Vedtak: Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.</p> |
| 06/24 | <p>ORIENTERINGSSAKER</p> <p>Forslag til vedtak: Styret tar orienteringssaker til etterretning.</p> <p>Følgende orienteringssaker ble presentert:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Orientering om status og drift av selskapet <p>STATUS INFORMASJON PR. D.D.</p> <p>Brannsjefen informerte om følgende temaer:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Leveranser og overordnede mål pr. februar 2024 ble vist fram og informert om. |

Beredskap:

- Det nye året har begynt med flere bygningsbranner i Ljørdalen, Kvikne og Rendalen i tillegg til trafikkulykker.
- Øvelser er gjennomført på redning fra kum bl.a.
- Markering av samenes nasjonaldag, ulykkes markering for trafikkofre på Tolga, nedbrenningsøvelse i Tynset og rekruttering på Instagram.
- Dyreredning i Åsnes har blitt gjennomført.
- Aspirantkurs for 2024 er godt i gang med 8 deltakere som skal ha 13 samlinger i løpet av året. Vaktlaget i Elverum forestår undervisningen.

Brannforebyggende:

- Prosjekt parkeringskjellere er kommet godt i gang i Trysil, som ferdigstilles til høsten.
- Trygg Hjemme avtalen skal fornyes nå i år og skal gjelde fra 2025.
- Skal kjøre 2 prosjekter i år som skal ta for seg brannsikkerheten i utelivsbransjen og forsamlingslokaler.
- Beredskapsplaner for landbruket i Nord-Østerdal er et prosjekt som er finansiert av Statsforvalter.
- Beredskap i Åsnes bistår med praktisk slokkeøvelse fra brannundervisning fra Åsnes opplæringscenter.

Boligseksjonen:

- Får levert en av tre bestilte nye feiebiler i løpet av mars.
- Har lyst ut en stilling som brannforebygger som er tiltenkt Stor-Elvdal, Tynset eller Trysil.
- Nick-Robin Kleppe har bestått svenneprøve, og er nå fullverdig feiersvenn/brannforebygger.
- Seksjonsleder er forespurt om deltagelse i prosjekt via Feiermesternes Landsforening som skal utarbeide krav og retningslinjer for fremtidig bekledning for brannforebyggere i Norge.
- Svar fra Skatteetaten og i samråd med revisor gjeldende f.o.m. 01.01.2024:
 - Det skal ikke beregnes utgående mva på gebyr for feiing og tilsyn.
 - Inngående mva går fra ordinær mva til mva kompensasjon.
- Leveransene er iht. planen på både feiing og tilsyn.

Status Våler:

- Skal kommunestyrebehandles i april.

Status Elverum:

- Bygging er godt i gang og ble kommunestyrebehandlet tilleggsbevilgning på bygg nå i mars.
- Materiell/utstyr skal kommunestyrebehandles i april/mai.

Status Trysil:

- Byggeprosessen er godt i gang og skal kommune styrebehandle materiell/utstyr i mars.

Status Engerdal:

- Har ikke kommet noe nytt etter initialmøte før sommeren på behov og mulige aktører.

Vedtak: Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

07/24 **STYRETS EGENTID**

Ingen saker til drøfting.

08/23 **EVENTUELT**

- Terje Haugland hadde en sak/spørsmål om hva MHBR IKS betaler til Elverum kommune for

| |
|--|
| <p>tjenester vi kjøper av dem. Styret ønsker en oversikt på pris og type tjenester vi kjøper fra Elverum kommune til neste styremøte fra administrasjonen. Forslaget fra ansatte representant er: <i>«Styret i MHBR ønsker at Stabssjef legger fram for styret i MHBR i neste styremøte: Hva betaler MHBR årlig til Elverum Kommune og hvilke tjenester mottar MHBR fra Elverum kommune, og til hvilken pris.»</i> Styret ble enige om bestillingen.</p> <p>Neste styremøte mandag 10. juni 2024 kl. 10:00 i Rendalen.</p> <p>Styremøter i 2024:</p> <ul style="list-style-type: none">• Mandag 11. mars i Våler.• Mandag 10. juni i Rendalen.• Mandag 16. september i Trysil.• Mandag 9. desember i Elverum. |
|--|

Møtet hevet kl. 13:50



Sven Inge Sunde
Leder

Jorunn Graff Bjørnensen
Nestleder

Helen Margrethe Schjelderup
Styremedlem

Lage Trangsrud
Styremedlem

Arne Hagetrø
Styremedlem

Bjørn Thomas Berget
Styremedlem

John Olav Sundli
Styremedlem

Tommy Kristoffersen
Styremedlem

Tone Hagen
Styremedlem

Eva Nyhus
Styremedlem

Tove Lisbeth Finstad
Styremedlem

Frode Negård
Styremedlem

Terje Haugland
Styremedlem