



## Innkalling styremøte 03/22 – TBRKF den 22.02.2022

Møte:	<b>Styremøte Tromsø brann og redning KF</b>				
Møtedato:	22.02.2022	Start kl.:	12:00	Slutt kl.:	13:00
Sted:	TEAMS				
Til stede.	Inger Klo, styreleder Yngve Sollied, nestleder Charles Jacobsen, styremedlem Unni Haug, styremedlem (forlot kl 11.35) Gunhild Johansen, styremedlem Kent Are Valle, styremedlem Kurt Knudtsen, styremedlem (teams) Barbra Vögele, varastyremedlem (fra kl 11.35, sak 6)  Fra administrasjon: Øystein Solstad, daglig leder Joakim Pedersen, leder beredskap Kaj Christiansen				
Utsendt dato:	- pr mail				

### SAKSLISTE

**Sak nr.      Saker**

- 09/22 Godkjenning innkalling 03/22.
- 10/22 Godkjenning av årsregnskap 2021

## **Sak 03/22 Godkjenning av innkalling**

### Bakgrunn for saken:

Møteinnkalling legges frem for styret til godkjenning.

### Forslag til vedtak:

Styret godkjenner møteinnkalling nr. 03/22.

### Vedtak,

## **Sak 10/22 Godkjenning av årsregnskap 2021**

Tromsø brann og redning KF og Tromsø kommune har utarbeidet en årsregnskap 2021 i henhold til bestemmelsene i kommuneloven av 22.06.2018, forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. av 07.06.2019, og god kommunal regnskapsskikk (GKRS), herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS).

Fristen for innsendelse og konsolidering av regnskapet til Tromsø kommune er 11.februar 2022. Styret skal ferdigstille og vedta årsregnskapet innen 22.februar og årsberetningene innen 31.mars 2022.

Det vises til vedlagt årsregnskap 2021.

### Saksutredning:

Styret avlegger årsregnskapet og avgir årsberetning (kommuneloven § 9-8). Saken skal behandles av kommunestyret senest 30. juni (kommuneloven § 14-3). Vedtaket om årsregnskapet skal angi hvordan et eventuelt merforbruk skal dekkes inn. Merforbruket er det som står igjen etter strykninger av avsetninger til disposisjonsfond etc. (§ 4-2 i budsjett og regnskapsforskriften). Tromsø brann og redning KF inngår i samme juridiske enhet som Tromsø kommune og skal dermed også inngå i et samlet årsregnskap for kommunen. Et eventuelt merforbruk skal dekkes inn i driftsregnskapet året etter at det oppsto.

I 2021 ble driftsregnskapet avsluttet i 0, etter inndekning av fjorårets merforbruk på 4 111 787 kroner og deretter avsetning av MNOK 2,8 til disposisjonsfond. Disposisjonsfond er dermed ved årsslutt MNOK 2,8.

Brutto og nettodriftsresultat er positivt med henholdsvis 10 995 801 kroner og 10 441 873 kroner. Netto driftsresultat har en positiv resultatgrad på 9,82 % av driftsinntektene.

Investeringsregnskapet for 2021 ble avsluttet med et udekket beløp på 4 163 528 kroner. TBRKF har ikke ubundne investeringsfond pr. 31.12.

## Bevilgningsoversikt – drift (§ 5-4)

(tall i hele tusen kroner)	Note	Regnskap 2021	Rev. budsjett 2021	Oppr budsjett 2021	Regnskap 2020
Rammetilskudd		0	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt		0	0	0	0
Eiendomsskatt		0	0	0	0
Andre generelle driftsinntekter		0	0	0	0
<b>Sum generelle driftsinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		-16 465	-10 679	-10 679	-1 884
Avskrivninger		5 470	5 218	5 218	4 540
<b>Sum netto driftsutgifter</b>		<b>-10 996</b>	<b>-5 461</b>	<b>-5 461</b>	<b>2 656</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>19</b>	<b>-10 996</b>	<b>-5 461</b>	<b>-5 461</b>	<b>2 656</b>
Renteinntekter		-208	-60	-60	1
Utbytter		0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omlopsmidler		-1	0	0	0
Renteutgifter		1 826	1 896	1 896	1 559
Avdrag på lån		4 407	4 302	4 302	3 618
<b>Netto finansutgifter</b>		<b>6 023</b>	<b>6 138</b>	<b>6 138</b>	<b>5 178</b>
Motpost avskrivninger		-5 470	-5 218	-5 218	-4 540
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>19</b>	<b>-10 442</b>	<b>-4 541</b>	<b>-4 541</b>	<b>3 294</b>
<b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat:</b>					
Overføring til investering		0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond		3 490	429	429	818
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		2 840	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk		4 112	4 112	4 112	0
<b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat:</b>	<b>19</b>	<b>10 442</b>	<b>4 541</b>	<b>4 541</b>	<b>818</b>
<b>Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 112</b>

Tabellen bevilgningsoversikt § 5-4 viser at foretaket leverte et netto driftsresultat på MNOK 10 441 873 kroner. Av dette avsettes MNOK 3,49 til fond for selvkostområdet feing, MNOK 4,112 til dekning av tidligere års merforbruk og MNOK 2,84 avsettes til disposisjonsfond.

Driftsregnskapet for den delen av foretaket som driftes av tilskudd fra Tromsø kommune viser et underforbruk på MNOK 2,8. Underforbruket kan forklares med:

- MNOK 1,4 lavere pensjonskostnader enn budsjettet.
- MNOK 0,7 i underforbruk på beredskapsavdeling grunnet ikke utførte planlagte tiltak. Årsak til dette er manglende ressurser til å utføre tiltak. Tiltak som ikke er utført er oppgradering av branndepoter.
- MNOK 0,2 lavere strømkostnader.
- Tjenesteavtaler er ikke kostnadsført fullt ut

Administrasjon har etterstrebet å nå budsjett med følgende kostnadsreduerte tiltak i 2021 sett mot vedtatt brannordning 2018:

- 0,6 årsverk leder beredskap vakant
- 0,7 årsverk beredskapskoordinator vakant
- 2 årsverk brannkonstabel vakant
- 3 årsverk brannforebyggende
- MNOK 0,6 utsatt prosjektering av for skitten/ren sone (tidligere budsjettet hos byggdrift, trekt ut i øktrap 2-2021)
- 0,4 årsverk post og arkiv (1 årsverk i brannordning 2021)
- 0,3 årsverk lønn og personalrådgiver
- Redusert øvingsaktivitet

Forslag til vedtak:

Tromsø brann og redning KFs årsregnskap for 2021 vedtas

a) Driftsregnskapet for 2021 avsluttes i 0, etter dekning av fjorårets merforbruk på MNOK 4,1, og deretter avsetning direkte til disposisjonsfond på MNOK 2,8.

b) Investeringsregnskapets udekkede beløp på MNOK 4,2 føres opp til inndekning på investeringsbudsjettet for 2022.

Behandling:

Vedtak,

Inger Klo, styreleder

Yngve Sollied, nestleder

Charles Jacobsen, styremedlem

Unni Haug, styremedlem

Gunhild Johansen, styremedlem

Kent Are Valle, styremedlem

Kurt Knudtsen, styremedlem



## Protokoll styremøte 03/22 – TBRKF den 22.02.2022

Møte:	<b>Styremøte Tromsø brann og redning KF</b>				
Møtedato:	22.02.2022	Start kl.:	12:00	Slutt kl.:	13:00
Sted:	TEAMS				
Til stede.	Inger Klo, styreleder Charles Jacobsen, styremedlem Unni Haug, styremedlem Gunhild Johansen, styremedlem Kent Are Valle, styremedlem Kurt Knudtsen, styremedlem Mats Hegg Jacobsen, varastyremedlem  Fra administrasjon: Øystein Solstad, daglig leder Joakim Pedersen, leder beredskap (for økonomisjef)  Meldt forfall: Yngve Sollied				
Utsendt dato:	- pr mail				

### SAKSLISTE

Sak nr.	Saker
---------	-------

- |       |                                 |
|-------|---------------------------------|
| 09/22 | Godkjenning innkalling 03/22.   |
| 10/22 | Godkjenning av årsregnskap 2021 |

## **Sak 09/22 Godkjenning av innkalling**

Møteinnkalling legges frem for styret til godkjenning.

### Forslag til vedtak:

Styret godkjenner møteinnkalling nr. 03/22.

### Vedtak, enstemmig:

Styret godkjenner møteinnkalling nr. 03/22.

## **Sak 10/22 Godkjenning av årsregnskap 2021**

Tromsø brann og redning KF og Tromsø kommune har utarbeidet en årsregnskap 2021 i henhold til bestemmelsene i kommuneloven av 22.06.2018, forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. av 07.06.2019, og god kommunal regnskapsskikk (GKRS), herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS).

Fristen for innsendelse og konsolidering av regnskapet til Tromsø kommune er 11.februar 2022. Styret skal ferdigstille og vedta årsregnskapet innen 22.februar og årsberetningene innen 31.mars 2022.

Det vises til vedlagt årsregnskap 2021.

### Saksutredning:

Styret avlegger årsregnskapet og avgir årsberetning (kommuneloven § 9-8). Saken skal behandles av kommunestyret senest 30. juni (kommuneloven § 14-3). Vedtaket om årsregnskapet skal angi hvordan et eventuelt merforbruk skal dekkes inn. Merforbruket er det som står igjen etter strykninger av avsetninger til disposisjonsfond etc. (§ 4-2 i budsjett og regnskapsforskriften). Tromsø brann og redning KF inngår i samme juridiske enhet som Tromsø kommune og skal dermed også inngå i et samlet årsregnskap for kommunen. Et eventuelt merforbruk skal dekkes inn i driftsregnskapet året etter at det oppsto.

I 2021 ble driftsregnskapet avsluttet i 0, etter inndekning av fjorårets merforbruk på 4 111 787 kroner og deretter avsetning av MNOK 2,8 til disposisjonsfond. Disposisjonsfond er dermed ved årsslutt MNOK 2,8.

Brutto og nettodriftsresultat er positivt med henholdsvis 10 995 801 kroner og 10 441 873 kroner. Netto driftsresultat har en positiv resultatgrad på 9,82 % av driftsinntektene.

Investeringsregnskapet for 2021 ble avsluttet med et udekket beløp på 4 163 528 kroner. TBRKF har ikke ubundne investeringsfond pr. 31.12.

## Bevilgningsoversikt – drift (§ 5-4)

(tall i hele tusen kroner)	Note	Regnskap 2021	Rev. budsjett 2021	Oppr budsjett 2021	Regnskap 2020
Rammetilskudd		0	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt		0	0	0	0
Eiendomsskatt		0	0	0	0
Andre generelle driftsinntekter		0	0	0	0
<b>Sum generelle driftsinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		-16 465	-10 679	-10 679	-1 884
Avskrivninger		5 470	5 218	5 218	4 540
<b>Sum netto driftsutgifter</b>		<b>-10 996</b>	<b>-5 461</b>	<b>-5 461</b>	<b>2 656</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>19</b>	<b>-10 996</b>	<b>-5 461</b>	<b>-5 461</b>	<b>2 656</b>
Renteinntekter		-208	-60	-60	1
Utbytter		0	0	0	0
Gvinster og tap på finansielle omlopsmidler		-1	0	0	0
Renteutgifter		1 826	1 896	1 896	1 559
Avdrag på lån		4 407	4 302	4 302	3 618
<b>Netto finansutgifter</b>		<b>6 023</b>	<b>6 138</b>	<b>6 138</b>	<b>5 178</b>
Motpost avskrivninger		-5 470	-5 218	-5 218	-4 540
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>19</b>	<b>-10 442</b>	<b>-4 541</b>	<b>-4 541</b>	<b>3 294</b>
<b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat:</b>					
Overføring til investering		0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond		3 490	429	429	818
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		2 840	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk		4 112	4 112	4 112	0
<b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>19</b>	<b>10 442</b>	<b>4 541</b>	<b>4 541</b>	<b>818</b>
<b>Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 112</b>

Tabellen bevilgningsoversikt § 5-4 viser at foretaket leverte et netto driftsresultat på 10 441 873 kroner. Av dette avsettes MNOK 3,49 til fond for selvkostområdet feiing, MNOK 4,112 til dekning av tidligere års merforbruk og MNOK 2,84 avsettes til disposisjonsfond.

Driftsregnskapet for den delen av foretaket som driftes av tilskudd fra Tromsø kommune viser et underforbruk på MNOK 2,8. Mindre forbruket kan forklares med:

- MNOK 1,4 lavere pensjonskostnader enn budsjettet.
- MNOK 0,7 i underforbruk på beredskapsavdeling grunnet ikke utførte planlagte tiltak. Årsak til dette er manglende ressurser til å utføre tiltak. Tiltak som ikke er utført er oppgradering av branndepoter.
- MNOK 0,2 lavere strømkostnader.
- Tjenesteavtaler er ikke kostnadsført fullt ut

Administrasjon har etterstrebet å nå budsjett med følgende kostnadsreduerte tiltak i 2021 sett mot vedtatt brannordning 2018:

- 0,6 årsverk leder beredskap vakant
- 0,7 årsverk beredskapskoordinator vakant
- 2 årsverk brannkonstabel vakant
- 3 årsverk brannforebyggende
- MNOK 0,6 utsatt prosjektering av for skitten/ren sone (tidligere budsjettet hos byggdrift, trekt ut i øktrap 2-2021)
- 0,4 årsverk post og arkiv (1 årsverk i brannordning 2021)
- 0,3 årsverk lønn og personalrådgiver
- Redusert øvingsaktivitet

### Forslag til vedtak:

Tromsø brann og redning KFs årsregnskap for 2021 vedtas

- a) Driftsregnskapet for 2021 avsluttes i 0, etter dekning av fjorårets merforbruk på MNOK 4,1, og deretter avsetning direkte til disposisjonsfond på MNOK 2,8.
- b) Investeringsregnskapets udekkede beløp på MNOK 4,2 føres opp til inndeckning på investeringsbudsjettet for 2022.

### Behandling:

Styret foreslår følgende endringer:

- a) Brutto og nettodriftsresultat er positivt med henholdsvis MNOK 10,9 og MNOK 10,4.
- b) Netto avsetning til bundne fond selvkost (feiring) MNOK 3,49.
- c) Driftsregnskapet for 2021 avsluttes i 0, etter dekning av fjorårets merforbruk på MNOK 4,1, og deretter avsetning direkte til disposisjonsfond på MNOK 2,8.
- d) Investeringsregnskapets udekkede beløp på MNOK 4,2 føres opp til inndeckning på investeringsbudsjettet for 2022.

### Vedtak, enstemmig

Tromsø brann og redning KFs årsregnskap for 2021 vedtas

- a) Brutto og nettodriftsresultat er positivt med henholdsvis MNOK 10,9 og MNOK 10,4.
- b) Netto avsetning til bundne fond selvkost (feiring) MNOK 3,49.
- c) Driftsregnskapet for 2021 avsluttes i 0, etter dekning av fjorårets merforbruk på MNOK 4,1, og deretter avsetning direkte til disposisjonsfond på MNOK 2,8.
- d) Investeringsregnskapets udekkede beløp på MNOK 4,2 føres opp til inndeckning på investeringsbudsjettet for 2022.

## **Styret i Tromsø brann og redning KF**

---

Inger Klo  
Styreleder TBR KF

---

Yngve Sollied  
nestleder TBR KF

---

Unni Haug  
Styremedlem TBR KF

---

Gunhild Johansen  
styremedlem TBR KF

---

Kurt Knudtsen  
Styremedlem TBR KF

---

Charles Jacobsen  
Styremedlem TBR KF

---

Ken Are Valle  
ansatte representant TBR KF