



Budsjett 2026 og økonomiplan 2027 – 2029.

1. Generelt:

På grunnlag av vedtatt dimensjonering av brannvesenet, sist revidert i 2021, er det utarbeidet budsjett for 2026 og økonomiplan for perioden 2027 – 2029. Budsjett og økonomiplan for feiervesen er i vedlegg 1. Budsjett og økonomiplan for brann- og redningsvesen er i vedlegg 2. Summene angis i hele tusen slik; 100' = kroner 100.000,-. Siste vedtatte årsregnskap, det vil si for 2024, er også tatt med i budsjettoppsettet.

Det foregår arbeid med å få vedtatt ny branndokumentasjon for Midtre Gauldal og Melhus. Dersom arbeidet blir ferdig tidnok i 2025 så vil det måtte lages budsjett og økonomiplan som ivaretar endringene. Dersom arbeidet ikke blir ferdig tidnok i 2025 er dette budsjettforslaget laget for å sikre økonomisk kontinuitet for selskapet fram til ny branndokumentasjon vedtas.

Budsjettet er laget for å ivareta den reelle driften av brann og feiervesen. Det er svært mange krav som må tas hensyn til for at driften skal være lovlig og forsvarlig. Brannvesenet forholder seg til endringene i samfunnet, ikke minst klimaendringene, og håndterer flere typer hendelser. Fellesnevneren er at alle innsatsområder krever rask innsats med riktig kompetanse og ressurser. Flere innsatsområder er det kun brannvesenet som kan håndtere. Antall utrykninger har økt de siste årene.

Forskriftene stiller krav til minimum for bemanning, lokalisering og utstyr og dette er nedfelt i vedtatt dokumentasjon av brannvesenet. Budsjettet må også forholde seg til krav i lønnsavtaler, arbeidsmiljølovgivning og så videre.

For å søke mest mulig effektiv drift, og oppnå stordriftsfordeler deltar GBR aktivt i samarbeidet som er etablert mellom brannvesenene i regionen. Dette samarbeidet er uformelt, men det jobbes med å få til en formell organisering. Her kan det forhåpentligvis oppnås gevinster på å samarbeide om ledelse og beredskap for store hendelser, kunnskapsdeling, kurs og øvelser, felles innkjøp, analysearbeid og flere andre felter.

Brannvesendelen av dette budsjettet er laget for å best mulig hensynta at begge eierkommunene er utfordret økonomisk. Det er tatt nødvendig hensyn til lønnsvekst, mens driftskostnadene er holdt på minimum. Egenkapitalen ble ved siste årsskifte forholdsvis høy, kroner 3.840.627,-. Det forutsettes brukt kroner 800.000,-, av egenkapitalen, begrunnet med behov for opplæringstiltak og kjøp av nødnettradioer.

Vedtatt av styret 11. juni 2025.

2. De viktigste endringene:

Budsjettet er laget på grunnlag av resultatet for 2024, budsjettet for 2025, regnskapsrapport per mai 2025 og lønnsoppgjør fram til juni 2025, med nødvendige justeringer for å ivareta forsvarlig drift. Regnskapsfører Morten Wehn er brukt som rådgiver i budsjettprosessen.

I løpet av de fire siste årene er det økning i pensjonskostnader, økning av husleiekostnader, økt utrykningsmengde, økt kostnad til vaktordninger etter endringer i lokale og sentrale avtaler, og ikke minst økt lønns- og prisvekst i samfunnet. Lønnsvekst er lagt inn med 2,8 - 4 % og prisvekst er generelt beregnet med 2,6 %.

2.1. Endringer feiervesen:

For feiervesenet er budsjettforslaget tilpasset slik at fondet opprettholdes på plussida. Det er tatt nødvendig hensyn til lønnsvekst, mens driftskostnadene er holdt på minimum. Gebyrsatsene for feiing og tilsyn forutsettes økt med 6 % det første året. Gebyrsatsene for servicetjenester økes også med 6 %. Årsaken til at økningen blir såpass stor er i hovedsak at gebyrinntektene er blitt mindre. Dette skyldes en trend hvor flere av kundene får fritak eller settes på lengre intervaller mellom hvert besøk, fordi fyringsforholdene har blitt mer forsvarlig, og da blir gebyrinntekten mindre. Det totale arbeidsomfanget minker likevel ikke i samme takt. Det gjeldende gebyrregulativet ivaretar ikke godt nok denne trenden. Det jobbes, blant annet gjennom revisjon av branndokumentasjon og i brannsamarbeid Trøndelag, med å lage gebyroppsett som skal gi bedre inntektst grunnlag.

2.2. Endringer brann- og redningsvesen

2.2.1 Prosentvise endringer

Budsjettet for brann- og redningsvesenet har samlet en reduksjon i forhold til fjoråret.

2.2.2 Lønnsvekst

Lønnsøkninger i henhold til forhandlinger og vedtak til og med mai 2025 og forventet overheng til 2026, er innarbeidet.

Kostnadene til pensjon er justert i forhold til den informasjonen som er tilgjengelig i juni. Selskapet har hele tiden håndtert svingningene i pensjonskostnader direkte. Fordelen med det er at man hele tida er ajour med pensjonskostnadene. Ulempen er at kostnadene blir høye i enkelte perioder. Dersom det framkommer nye signaler om pensjonskostnader innen representantskapets møte i august så vil det være mulig å justere budsjettet for pensjon da.

2.2.3 Utrykninger har økt

Antall utrykninger har økt de siste årene. Lønn til utrykninger er budsjettet basert på kostnaden i 2024 pluss en buffer på 150'.

2.2.4 Husleieøkning

Husleie, drift og renhold er videreført med samme kostnader som i 2024, oppjustert med indeks. I tillegg er det tatt med 100' som er økning i forbindelse med øvelsesområde ved Støren brannstasjon. Det er senere forventet økte kostnader ved Melhus brannstasjon knyttet til oppgradering av vaskehall med mer. Tiltaket ser ut til å ta litt tid og forventes ikke å få virkning i 2026, men er synliggjort etter det.

Vedtatt av styret 11. juni 2025.

2.2.5 Generell drift

De ordinære driftspostene er justert i henhold til regnskap for 2024 og det er for de fleste postene tatt høyde for en kostnadsvekst på 2,6 %.

2.2.6 Øvelser, brannskole og annen kompetansegivende opplæring

Det generelle øvelsesnivået er budsjettert på laveste mulige nivå. Det budsjetteres også for å gjennomføre oppkjøring til klasse C for 6 sjåfører og kurs i utrykningskjøring for 9 sjåfører. Gjennomføring av opplæring er planlagt over en fireårsperiode, slik at kartlagte behov da er inndekket. Dette er innlagt i økonomiplanen.

2.2.7 Justering av gebyr for behandling av saker om salg av fyrverkeri

Vi erfarer at arbeidet med behandling av saker om salg av fyrverkeri har blitt mer omfattende de siste årene, enn det som det ble tatt høyde for da gebyrsatsen ble satt. Gebyrsatsene for behandling av saker om salg av fyrverkeri justeres derfor opp med 25 %. Videre viser det seg at mange firma sender inn ufullstendige søknader. Disse må gjennomgå før de returneres med spørsmål om mer dokumentasjon. For disse foreslås en egen sats, på halve gebyrbeløpet for ordinær behandling. Dersom de kommer med tilstrekkelig informasjon, vil resterende halve beløp bli pålagt.

2.3 Investeringer

Det er vedtatt en investeringsplan for perioden 2023 – 2026. Planen omfatter de tiltakene som ble vedtatt i dimensjonering av brannvesenet 2021, og i tillegg en del tiltak som er nødvendige for å opprettholde forsvarlig drift.

2.4 Forskrift om gebyrregulativ

Forskrift om gebyrregulativ, som må vedtas i eierkommunene, blir da slik følgende tabell viser:

FORSKRIFT OM GEBYRREGULATIV, FOR TJENESTER FRA GAULDAL BRANN OG REDNING IKS, GJELDENDE FOR 2026.



Feiing og tilsyn med fyringsanlegg; (Disse tjenestene er untatt merverdiavgift)

Med hjemmel i Lov om vern mot brann, eksplosjon og ulykker med farlig stoff og om brannvesenets redningsoppgaver, § 28, og Forskrift om brannforebygging § 17, vedtas følgende lokale forskrift, gebyrregulativ, for gjennomføring av lovbestemt feiing og tilsyn med fyringsanlegg, i kommunene Melhus og Midtre Gauldal. Gebyret faktureres årlig, uavhengig av hvilket år feiing/tilsyn utføres, med følgende satser;

Feiing og tilsyn		Gebyr per år	
Tilsyn	Hvor ofte:	2025	2026
"	Hvert 12 år	179,50	191,00
"	Hvert 10 år	212,60	226,00
"	Hvert 8 år	266,70	283,00
"	Hvert 6 år	284,80	302,00
"	Hvert 4 år	537,50	567,00
Feiing	Hvert 12 år	69,20	74,00
"	Hvert 10 år	83,30	89,00
"	Hvert 8 år	104,30	111,00
"	Hvert 6 år	137,30	146,00
"	Hvert 4 år	208,60	222,00
"	Hvert 2 år	415,20	441,00
"	Hvert år	832,30	883,00

Gebyrsatsene gjelder per pipeløp, med unntak av tilsyn for skorsteiner med flere pipeløp som betjener samme boenhet, hvor det betales kun ett gebyr for tilsyn.

Kriterier for gebyrfritak for tjenester utført av feier:

Det gis fritak for gebyr for fyringsanlegg hvor eier gir skriftlig erklæring om at anlegget ikke brukes til oppvarming av rom eller bygning. I slike tilfeller gis feiervesenet rett til å foreta tilsyn for å kontrollere at fyringsanlegget faktisk ikke brukes.

Servicetjenester: (Disse tjenestene er det merverdiavgift på)

Eksempler på servicetjenester er; -feiing av fyrkjele, industrianlegg, fresing av skorstein, kamerakontroll, tetthetsprøving, temperaturmåling, røykgassanalyse m.m.		Sats, med mva	
		2025	2026
Feiing i tillegg til vurdert behov		1151,00	1220,10
Feiing av ordinært ildsted		1151,00	1220,10
Servicetjenester utført av feier, per time:		1151,00	1220,10
Informasjon til megler		625,50	663,00

Behandling av saker om salg av fyrverkeri: (Disse tjenestene er unntatt merverdiavgift)

Med hjemmel i Lov om vern mot brann, eksplosjon og ulykker med farlig stoff og om brannvesenets redningsoppgaver, § 28, og Forskrift om håndtering av eksplosjonsfarlig stoff, av 1. juni 2002 § 9-2, vedtas følgende forskrift, gebyrregulativ, for behandling av søknader om salg av fyrverkeri i kommunen Melhus og Midtre Gauldal;

		Sats	
		2025	2026
Behandling av ufullstendig søknad om handel med og midlertidig oppbevaring av fyrverkeri*			3125,00
Behandling av søknad om handel med og midlertidig oppbevaring av fyrverkeri		5040,00	6300,00
Tilleggsgebyr for endring i søknad, ut over endring av ansvarshavende		2100,00	2625,00

*Dersom ufullstendig søknad kompletteres innenfor gitt frist forutsettes resterende del av behandlingsgebyr fakturert

Vedtatt av styret 11. juni 2025.

Gauldal Brann og Redning IKS							VEDLEGG 1
Budsjett 2026 og økonomiplan 2027 - 2029							
Feiervesen							
	Totalsum kolonne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Art	Tekst	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
5000	Lønn i hele stillinger	2927,4	3148,9	3289,4	3238,3	3408,4	3628,1
	Lønn lærling (varierer per år)	0,0	202,0	212,8	305,9	279,3	212,8
5020	Overtid	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5030	Forventet lønnsøkning	0,0	60,3	42,0	143,5	153,2	159,8
5090	Periodiseringskonto ferielønn	356,1	402,1	420,3	437,1	454,6	472,7
5252	Gruppeliv	7,8	5,5	8,0	8,2	8,4	8,6
5330	Styrehonorar (Belastes brann)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5400	Arbeidsgiveravgift	456,3	654,8	684,0	711,4	739,8	769,4
5420	Premie KLP	731,4	890,9	928,7	965,9	1004,5	1044,7
5700	Tilskudd lærlinger	0,0	-117,2	-125,2	-128,5	-131,8	-135,3
5800	Refusjon sykepenger	-219,4					
5910	Matvarer	3,8	6,3	6,2	6,3	6,5	6,6
5920	Ulykkesforsikring	54,3	68,3	66,7	68,4	70,2	72,0
5990	Velferdstiltak ansatte	0,0	3,2	3,1	3,2	3,2	3,3
5991	Bedriftshelsetjeneste	16,6	18,9	18,5	18,9	19,4	19,9
	SUM lønn feiing	4334,8	5343,9	5554,4	5778,6	6015,8	6262,9
6011	Avskrivning	113,7	315,0	382,5	425	350,0	350,0
6300	Husleie	611,9	599,6	627,9	644,2	661,0	678,2
6340	Energi	51,8	52,5	53,4	54,7	56,2	57,6
6360	Rengjøringstjenester	125,9	129,2	129,3	132,6	136,1	139,6
6430	Leie/leasing av kontormaskiner	6,8	8,7	7,0	7,2	7,3	7,5
6510	Apparater, verktøy og instrumenter	72,8	26,3	25,7	26,3	27,0	27,7
6540	Inventar og utstyr	0,1	5,3	2,1	2,1	2,2	2,2
6559	Annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	4,1	9,5	4,1	4,2	4,3	4,4
6570	Arbeidstøy og verneutstyr	61,6	99,8	82,1	84,2	86,4	88,7
6800	Kontorutgifter	17,2	17,9	18,5	18,9	19,4	19,9
6810	IKT - drift/server	305,7	383,3	307,8	315,8	324,0	332,4
6812	Materialer til vedlikehold	0,0	5,3	1,0	1,1	1,1	1,1
6820	Trykking	3,0	3,2	3,1	3,2	3,2	3,3
6840	Faglitt., abonnement, tidsskrifter	9,4	11,6	9,2	9,5	9,7	10,0
6860	Opplæring/kurs	131,1	147,0	123,1	126,3	129,6	133,0
6903	Mobiltelefon	63,7	59,9	58,5	60,0	61,6	63,2
6940	Porto	37,1	68,3	35,9	36,8	37,8	38,8
7000	Drivstoff	55,9	65,1	46,2	47,4	48,6	49,9
7020	Vedlikehold/service transportmidler	64,0	44,1	46,2	47,4	48,6	49,9
7040	Årsavgifter og forsikring transportmidler	81,0	98,3	83,0	85,2	87,4	89,6
7100	Skyss og kostgodtgjørelse	2,5	3,2	2,6	2,6	2,7	2,8
7310	Annonsering	0,0	10,5	10,3	10,5	10,8	11,1
7400	Kontingent arbeidsgiverorganisasjon	56,4		57,5	58,9	60,5	62,1
7500	Forsikring av maskiner og utstyr	28,4	25,9	37,3	38,3	39,3	40,3
7770	Banktjenester	29,1	15,8	25,7	26,3	27,0	27,7
	SUM driftsutgifter	1933,2	2204,6	2179,6	2268,9	2241,8	2291,0
6701	Kjøp av revisortjeneste	19,7	17,9	20,2	20,7	21,3	21,8
6705	Kjøp av regnskap, lønn og fakturering	364,6	425,3	374,5	384,2	394,2	404,5
6725	Kjøp av tjeneste "personalkontor"	25,2	0,5	0,5	0,5	0,5	0,6
8150	Renter løpende lån	15,1	26,3	22,6	23,2	23,8	24,4
	SUM kjøpte tjenester	424,6	469,9	417,8	428,6	439,8	451,2
3020	Annet salg av varer og tjenester, gebyrer m.v	163,1	-131,3	-133,4	-136,8	-140,4	-144,1
3000	Feie- og tilsynsgebyr	7083,2	-7734,6	-7508,0	-7958,5	-8595,1	-8938,9
	SUM salgsinntekter	7246,3	-7865,9	-7641,4	-8095,3	-8735,5	-9083,0
8905	Bruk av fond(-)/Avsetning til fond(+)	550,6	-152,5	-510,5	-380,8	38,1	77,9
	Sum kolonne		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
			2025	2026	2027	2028	2029
	Saldo feiefond 01.01		1113,7	961,2	450,7	69,9	108,0
	Avsetning(+)/bruk(-) av feiefond i året		-152,5	-510,5	-380,8	38,1	77,9
	Saldo feiefond 31.12.		961,2	450,7	69,9	108,0	185,9

Vedtatt av styret 11. juni 2025.

Gauldal Brann og Redning IKS		VEDLEGG 2					
Budsjett 2026 og økonomiplan 2027 - 2029							
Brann og redningsvesen							
3440	Totalbudsjett		34 598,1	34 458,2	35 645,4	36 985,7	36 896,9
	Overføring fra Melhus kommune (65,2%)		22 558,0	22 466,7	23 240,8	24 114,7	24 056,8
	Overføring fra Midtre-Gauldal kommune (34,8%)		12 040,1	11 991,4	12 404,6	12 871,0	12 840,1
Konto	Kontonavn	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029
5000	Fast lønn heltid	2986,0	3 332,0	3 540,3	3 540,3	3 540,3	3 540,3
5002	Vaktordninger	4194,5	4 557,7	4 636,9	4 636,9	4 636,9	4 636,9
5010	Timelønn utrykning	1055,9	1 391,0	1 160,0	1 160,0	1 160,0	1 160,0
5011	Timelønn øvelser	2070,3	1 917,0	1 725,0	1 621,0	1 971,0	1 515,0
5012	Godtgjøring personsøker	2190,5	2 424,0	2 682,0	2 682,0	2 682,0	2 682,0
5020	Overtid utrykninger	905,0	980,0	960,0	960,0	960,0	960,0
5021	Overtid øvelser	138,0	85,0	138,0	138,0	138,0	138,0
5022	Overtid heltidsansatte	0,0	8,0	3,0	3,0	3,0	3,0
5030	Forventet lønnsøkning	12,5	2 808,3	3 034,1	3 318,5	3 613,1	3 905,0
5090	Periodiseringskonto ferielønn	1409,5	1 574,4	1 561,5	1 561,5	1 561,5	1 561,5
5252	Gruppeliv/ulykkesforsikring	104,3	91,0	106,7	109,5	112,3	115,2
5330	Godtgj. til styre- og repskap.	93,7	101,0	94,0	94,0	94,0	94,0
5400	Arbeidsgiveravgift	2067,9	2 336,1	2 352,3	2 392,4	2 434,0	2 475,1
5401	Arb.giv.agv.av avs.feriepenger	179,8	207,9	206,1	206,1	206,1	206,1
5420	Premie KLP	2099,7	2 717,6	2 414,6	2 477,3	2 541,8	2 607,8
5800	Refusjon sykepenger	-160,9					
5910	Matvarer	47,8	44,1	43,1	44,2	45,4	46,5
5920	Ulykkesforsikring	135,6	173,4	169,4	173,8	178,3	183,0
5980	Bedriftshelsetjeneste	165,3	189,0	169,3	173,7	178,2	182,8
5990	Velferdstiltak ansatte	0,0	23,1	20,5	21,1	21,6	22,2
	SUM lønn brann	19702,3	24 960,5	25 016,6	25 313,2	26 077,2	26 034,4
6010	Avskrivning	1369,7	1 350,0	1 410,0	1 410,0	1 426,0	1 241,0
6300	Husleie	2521,6	2 558,9	2 689,1	2 964,3	3 041,3	3 120,4
6340	Energi	274,7	285,6	281,1	288,4	295,9	303,6
6360	Rengjøring/drift	421,8	417,9	431,9	443,2	454,7	466,5
6430	Leie/leasing av kontormaskiner	6,8	9,5	7,2	7,4	7,6	7,8
6510	Apparater, verktøy og instrumenter	1,4	10,5	5,1	5,3	5,4	5,5
6530	Redningsutstyr brann	93,5	56,2	56,4	57,9	59,4	60,9
6540	Inventar og utstyr	27,2	11,2	12,3	12,6	13,0	13,3
6559	Annet forbruksmaterieell, råvarer og tjenester	69,5	55,7	54,4	55,8	57,2	58,7
6570	Arbeidstøy og verneutstyr	649,5	315,0	307,8	315,8	324,0	332,4
6600	Vedlikehold og byggtjenester	52,4	52,5	51,3	52,6	54,0	55,4
6701	Kjøp av revisortjeneste	19,7	18,9	20,1	20,6	21,2	21,7
6705	Kjøp av regnskaps- og lønnstjenester	351,6	301,4	360,1	369,5	379,1	389,0
6725	Kjøp av tjeneste "personalkontor"	0,0	11,0	0,5	0,5	0,5	0,6
6800	Kontorutgifter	22,2	11,6	22,6	23,2	23,8	24,4
6810	IT - drift/server	321,4	304,5	420,7	431,6	442,8	454,3
6812	Andre drifts-/serviceavtaler	16,5	12,6	16,9	17,4	17,8	18,3
6840	Faglitt., abonnement, tidsskrifter	47,3	36,8	48,2	49,5	50,8	52,1
6860	Opplæring/kurs	552,2	244,7	239,1	245,3	251,7	258,2
6862	Brannskole og utrykningskurs	96,9	446,0	457,0	384,0	460,0	404,0
6895	Arkivtjenester	0,0	1,1	1,0	1,1	1,1	1,1
6903	Mobiltelefon	30,7	36,8	30,8	31,6	32,4	33,2
6909	Drift av varslingsanlegg	1191,7	1 317,8	1 427,2	1 464,3	1 502,3	1 541,4
6940	Porto	5,8	10,5	10,3	10,5	10,8	11,1
7000	Drivstoff	174,0	163,8	178,5	183,2	187,9	192,8
7020	Vedlikehold/service transportmidler	826,0	483,0	472,0	484,2	496,8	509,7
7040	Årsavgifter og forsikring transportmidler	345,7	425,9	460,2	472,1	484,4	497,0
7100	Skyss og kostgodtgjørelse	99,9	136,5	102,6	105,3	108,0	110,8
7310	Annonsering	8,1	42,0	20,5	21,1	21,6	22,2
7320	Profilering	0,0	10,0	5,1	5,3	5,4	5,5
7400	Kontingent arbeidsgiverorganisasjon	56,4	85,1	58,5	60,0	61,6	63,2
7500	Forsikring av maskiner og utstyr	44,1	39,6	58,7	60,2	61,8	63,4
7770	Banktjenester	11,5	15,8	15,4	15,8	16,2	16,6
	SUM driftsutgifter	9591,9	9 278,3	9 732,6	10 069,3	10 376,5	10 356,2

Vedtatt av styret 11. juni 2025.

4500	Kjøp av tjenester fra kommuner	0,0	91,4	153,9	157,9	162,0	166,2
4504	IUA-samarbeid interkommunalt	187,8					
4507	Brannvarsling 110	2021,4					
8150	Renter løpende lån	761,5	658,0	715,0	765,0	730,0	700,0
	SUM kjøpte tjenester	2970,7	749,3	868,9	922,9	892,0	866,2
3220	Annet salg av varer og tjenester, gebyrer m.v.	-858,3	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0
3290	Gebyr unødig utrykning	-310,0	-340,0	-310,0	-310,0	-310,0	-310,0
3805	Ekstraordinære salgsinntekter (salg av biler)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8960	Overskudd						
8961	Avsatte fondsmidler til opplæring og nødnettutstyr	0,0	0,0	-800,0	-300,0	0,0	0,0
	SUM salgsinntekter	-1168,3	-390,0	-1 160,0	-660,0	-360,0	-360,0
	Sum kolonne		34 598,1	34 458,2	35 645,4	36 985,7	36 896,9