



Styret – Salten Brann IKS

Styresak nr. 41/25

28. august 2025

Vedlegg:

A Økonomisk oversikt – drift, periode 7/25

B Planlagte materiellinvesteringer med kostnadsberegning, 2. halvår 2025

Økonomirapport med likviditet – periode 7 - 2025

Driftsinntekter

Inntektene kommer fra;

- 1) Overføringer fra eierkommunene (budsjettert 108,8 MNOK),
- 2) Refusjoner (budsjettert 9,3 MNOK)
- 3) Salgs- og leieinntekter (budsjettert 41,8 MNOK).

De samlede overføringene fra kommunene er i 2025 fordelt over årets 10 første perioder, mens de øvrige inntektene er fordelt over alle årets 12 perioder. I periodiseringen av budsjettet er dette hensyntatt.

- Regnskapsførte inntekter:	105.422.299,31
- Budsjetterte inntekter (periodisert):	105.984.075,40

Regnskapet viser samlede inntekter som er 0,6 MNOK lavere enn periodisert budsjett. I årsprognosen for salgsinntekter ligger det imidlertid en økning i salgsinntektene i årets to siste tertialer. Prognosen er begrunnet prisjustering av alarmtjenestene, samt økning i kundeporteføljen.

Årsprognosen viser samlede inntekter 160,5 MNOK, mot et årsbudsjett på 159,9 MNOK, altså en merinntekt på 0,6 MNOK.

Driftsutgifter

Utgiftene består av;

- 1) Lønn og sosiale utgifter (budsjettet 119,0 MNOK)
- 2) Kjøp av varer og tjenester (budsjettet 31,4 MNOK)
- 3) Avskrivninger (budsjettet 5,8 MNOK)
- 4) Andre overføringer og tilskudd (budsjettet 2,3 MNOK)

- Regnskapsførte utgifter:	95.237.152,28
- Budsjetterte utgifter (lineært):	97.074.605,52

Regnskapet viser samlede utgifter som ved utløpet av første tertial er 1,8 MNOK lavere enn lineært periodisert budsjett. Differansen utgjøres av lavere regnskapsførte lønnsutgifter enn budsjett, men høyere regnskapsført utgifter enn budsjettet på øvrige poster

Årsprognose

I årsprognosen er det korrigert for kjente avvik fra lineær kostnadsutvikling, med særlig fokus på engangsutgifter som ikke gjentas i årets påfølgende perioder, regnskapstekniske forhold rundt føring av sosiale utgifter, overføringer og tilskudd, samt avskrivninger. Disse forskjellene mellom regnskap og budsjett medfører at prognosen for brutto driftsresultat er på -1,6 MNOK mot et budsjett på 1,3 MNOK, altså 2,9 MNOK svakere enn budsjett. Prognosen for netto driftsresultat er på -0,4 MNOK, mot et budsjett på 1,7 MNOK, altså 2,1 MNOK svakere enn budsjett.

Likviditet

Selskapet har som det tidligere har vært rapportert om gjentatte ganger en svært anstrengt likviditetssituasjon. De viktigste årsakene til utfordringene er 1) pensjonsforpliktelser, og 2) manglende forutsetninger for låneopptak, samtidig som anskaffelser i samsvar med vedtatt materiellplan går som planlagt. Omfanget av planlagte materiellanskaffelser fremgår av vedlegg B. For å kunne ivareta selskapet økonomiske forpliktelser er det opptatt et likviditetslån hos Bodø kommune på 20 MNOK.

Forutsetningen for å kunne iverksette låneopptak er at ny selskapsavtale med nødvendige endringer i styresammensetning vedtas i samtlige kommuner. Det er forventet at saksbehandlingen i kommunene vil være gjennomført i løpet av oktober måned, og at låneopptak gjennomføres i november.

Forslag til vedtak

1. Styret godkjenner økonomirapportering for periode 7/ 2025.

Vedlegg A

Økonomisk oversikt - drift

		År: 2025		Periode: 7	
Økonomisk oversikt - drift	Regnskap	Inntekt/ forbruk siste periode	Per. Budsjett Lineær	Reg. budsjett	Arsprognose Justert
Driftsinntekter					
1 Rammetilskudd	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Inntekts- og formuesskatt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Eiendomsskatt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Andre skatteinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Overføringer og tilskudd fra andre	82 675 117,67	11 115 021,16	81 598 058,73	118 123 051,00	119 595 463,08
7 Brukerbetalinger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Salgs- og leieinntekter	22 747 181,64	3 067 265,08	24 386 016,67	41 804 600,00	40 944 926,95
9 Sum driftsinntekter	105 422 299,31	14 182 286,24	105 984 075,40	159 927 651,00	160 540 390,03
Driftsutgifter					
10 Lønnsutgifter	54 282 024,84	8 952 965,84	61 078 575,62	96 913 375,00	97 536 873,77
11 Sosiale utgifter	15 190 302,29	2 249 969,97	12 908 672,00	22 129 152,00	22 129 152,00
12 Kjøp av varer og tjenester	19 864 259,45	1 608 117,20	18 344 354,58	31 447 465,00	31 778 016,20
13 Overføringer og tilskudd til andre	2 580 090,34	140 479,26	1 346 464,58	2 308 225,00	4 148 805,66
14 Avskrivninger	3 320 475,36	0,00	3 396 538,83	5 822 638,00	6 576 419,61
15 Sum driftsutgifter	95 237 152,28	12 951 532,27	97 074 605,62	158 620 855,00	162 169 267,24
16 Brutto driftsresultat	10 185 147,03	-	-3 748 304,00	1 306 796,00	-1 628 877,21
Finansinntekter					
17 Renteinntekter	9 417,72	122,77	17 867,50	30 630,00	16 144,66
18 Utbytter	82 060,00	0,00	0,00	0,00	140 674,29
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Renteutgifter	672 805,60	0,00	1 289 800,75	2 211 087,00	2 211 087,00
21 Avdrag på lån	972 513,00	0,00	1 897 204,17	3 252 350,00	3 252 350,00
22 Netto finansutgifter	-1 553 840,88	122,77	-3 169 137,42	-5 432 807,00	-5 306 618,05
23 Motpost avskrivninger	3 320 475,36		3 396 538,83	5 822 638,00	6 576 419,61
24 Netto driftsresultat	11 951 781,51		989 699,08	1 696 627,00	-359 075,66
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:					
25 Overføring til investering	0,00			0,00	
26 Avsetninger til bundne driftsfond				0,00	
27 Bruk av bundne driftsfond	0,00			-1 008 343,00	
28 Avsetninger til disposisjonsfond	0,00			204 970,00	
29 Bruk av disposisjonsfond	0,00			0,00	
30 Dekning av tidligere års merforbruk	0,00			2 500 000,00	
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsr	0,00			1 686 006,00	
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	11 951 781,51			0,00	

Vedlegg B - Planlagte materiellinvesteringer med kostnadsberegning, 2. halvår 2025

Kategori	Sted	Chassis	Påbygg	Slutført	NOK eks.mva	Estimerte fremtidige kostnader NOK ink.MVA
A1	Bodø	Fakturert	Fakturert	Ja		
A1	Fauske	Fakturert	Fakturert	Ja		
A1	Engavågen	Fakturert	Nei	Nei	533 502,00	666 877,50
A1	Inndyr	Fakturert	Nei	Nei	533 502,00	666 877,50
B1	Knaplund	Fakturert	Fakturert	Nei		
B1	Innhavet	Fakturert	Nei	Nei	1 627 117,00	2 033 896,25
B1	Misvær	Fakturert	Nei	Nei	1 627 117,00	2 033 896,25
B1	Inndyr	Fakturert	Nei	Nei	1 627 117,00	2 033 896,25
C1	Bodø	Fakturert	Nei	Nei	4 529 571,00	5 661 963,75
C2	Saltdal	Fakturert	Nei	Nei	5 128 169,00	6 410 211,00
				SUM	15 606 095,00	19 507 618,50