

MIDLERTIDIG LIKVIDITETSLÅN TIL MATERIELLINVESTERING FRA BODØ KOMMUNE

- Vedlegg A – Vedtatt budsjett- og økonomiplan for 2025 – 2028, se sak 33/25

Sammendrag

I påvente av å få godkjent ny selskapsavtale og dermed også ny styresammensetning så har selskapet behov for likviditet for å kunne betale for planlagte og avtalte materiell investeringer iht vedtak i rep skap. For å gjøre dette anmoder vi største eier av selskapet om å låne ut 20 MNOK til dette formål og hvor tilbakebetaling avtales nærmere i det øyeblikket våre budsjettmessige lån er på plass på driftskonto. Dette tiltaket lette presset på egen likviditet.

Forslag til vedtak

1. *Styret i Salten Brann IKS anmoder Bodø kommune om et midlertidig likviditetslån i påvente av selskapets egne låneopptak iht rammene i godkjent BØP 2025 – 2028, godkjent av representantskapet 8.november 2024.*
2. *Styret i Salten Brann IKS anmoder Bodø kommune om et beløp på kr. 20 000 000,- som utbetales 1. august og med tilbakebetaling og vilkår etter nærmere avtale mellom kommunen og selskapets administrasjon.*

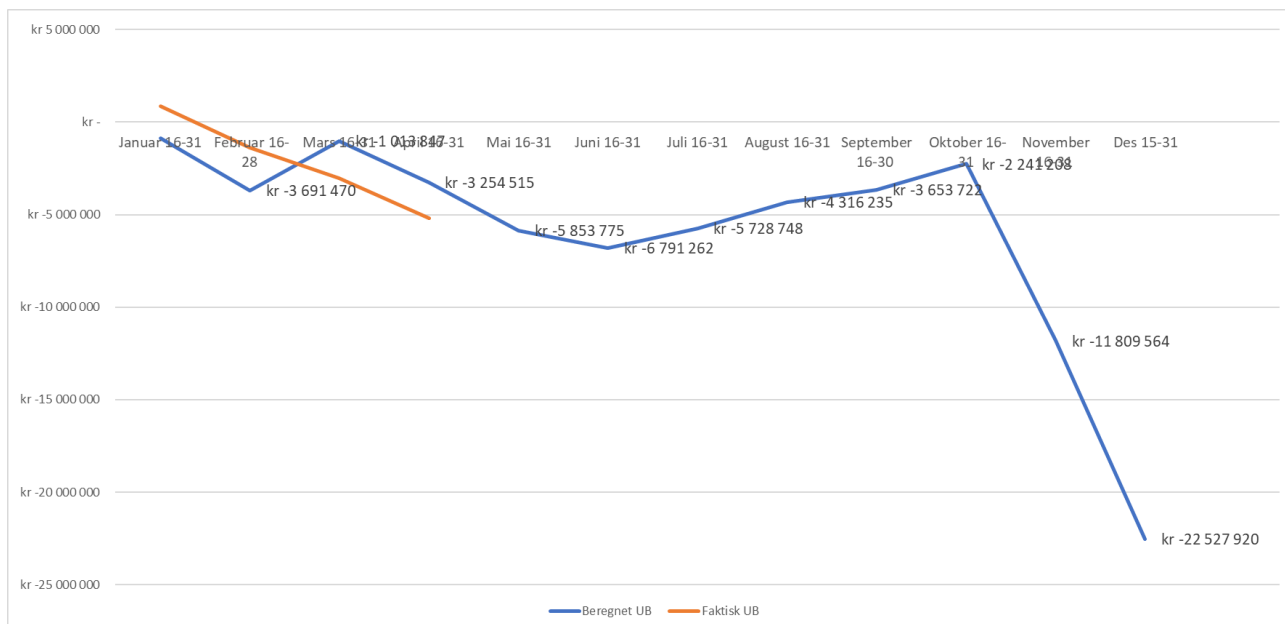
Sakens formål

Selskapet er i en utfordrende situasjon med hensyn til likviditet. Det kreves tilførsel av likvide midler for at selskapet skal kunne ivareta løpende økonomiske forpliktelser. Saken har til hensikt å få styrets tilslutning til tiltak for å møte utfordringene.

Bakgrunn

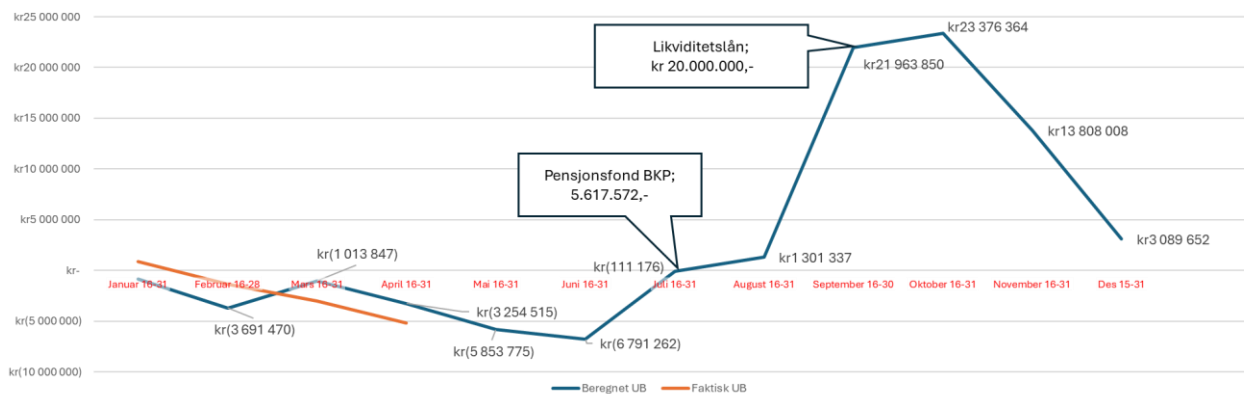
Salten brann har gjennom flere år hatt en anstrengt likviditetssituasjon. Informasjon om situasjonen har vært gitt gjennom økonomirapporteringen i styremøtene. Selskapet har i denne perioden benyttet premiefondet i Bodø pensjonskasse til å innfri pensjonsforpliktelser, i den hensikt å styrke likviditeten. I 2022 ble det opptatt en kassakreditt på 10 MNOK for å kunne betjene løpende økonomiske forpliktelser.

Pr primo mai 2025 har selskapet en negativ kassabeholdning på -5,2 MNOK. Fra november forventes en vesentlig forverring av situasjonen, da de samlede overføringene fra eierkommunene er fordelt over årets 10 første perioder i tråd med budsjettvedtak for 2025.



Figur 1: Regnskapsførers prognose for utviklingen i likviditetssituasjonen 2025.

To tiltak skal bringe likviditeten opp på nivået som er nødvendig for å ivareta løpende økonomiske forpliktelser. Første tiltak er bruk av innestående midler på 5,6 MNOK fra premiefondet i Bodø pensjonskasse til å innfri pensjonsforpliktelser. Tiltaket ble fremlagt for representantskapet i mai 2025, og vedtatt med umiddelbar virkning. Andre tiltak er opptak av kortsiktig likviditetslån pålydende 20,0 MNOK fra Bodø kommune. Med disse tiltakene er prognosen for likviditeten gjennom 2025 som følger:



Figur 2: Likviditetsprognose med bruk av premiefond og opptak av midlertidig likviditetslån

Vurdering

De to viktigste årsakene til likviditetsutfordringene er 1) pensjonsforpliktelser og 2) manglende forutsetninger for låneopptak. Med tanke på pensjon er utfordringen at pensjonsinnbetalingerne beregnes etter brutto pensjonspremie, mens finansieringen beregnes etter netto utgift. Differansen er for 2025 på ca. 10 MNOK, og fordi saldo på premiefondet ikke er tilstrekkelig til å dekke denne differansen belastes kostnaden driftsmidlene og dermed likviditeten.

Selskapet har videre gjennom en lengre periode har vært avskåret fra å ta opp lån for finansiering av investeringer. Årsaken er at selskapets tre siste forsøk på å få godkjent Samordnet registermelding i Brønnøysundregistrene har blitt avvist, og at nøkkelfunksjoner i selskapet derfor ikke har gyldig signaturrett for ordinært låneopptak i en finansinstitusjon. Dette har medført at alle investeringer har vært betalt med ordinære driftsmidler, og ikke med lånemidler som forutsatt. Dette har siden situasjonen oppsto belastet likviditeten med ca. 9,8 MNOK

Midlertidig likviditetslån er et kortsiktig tiltak for å møte likviditetsutfordringen. De langsiktige tiltakene er 1) å gjenoppbygge premiefondet i pensjonskassen gjennom avsetning av overskudd, samt 2) å gjenopprette forutsetningene for å få godkjent Samordnet registermelding og dermed kunne gjennomføre låneopptak som forutsatt. Til det siste kreves godkjenning av ny selskapsavtale med nødvendige justeringer. Denne ble vedtatt i representantskapet i mai 2025, og det forventes likelydende vedtak som godkjenner den nye avtalen i alle kommunestyrer. Når alle vedtak er på plass, fremsendes avtalen for godkjent registrering i Brønnøysundregistrene.

Konklusjon

Likviditetslån pålydende kr 20 000 000,- fra Bodø kommune vil ivareta selskapets kortsiktige likviditetsutfordringer, og lage rom for innføring av varige tiltak for en permanent styrking av likviditeten. Detaljer om opptak, tilbakebetaling og vilkår for en låneavtale avtales nærmere mellom kommunen og selskapets administrasjon.