



Styret – Salten Brann IKS

Styresak nr. 50/25

30. september 2025

Vedlegg:

A Økonomisk oversikt– drift, periode 8/25 med prognose

B Likviditetsprognose pr september 2025

Økonomirapport med likviditet – periode 8 - 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:	120.835.207,43
- Budsjetterte inntekter (periodisert):	121.124.657,60

Regnskapet viser samlede inntekter som er 0,3 MNOK lavere enn periodisert budsjett, noe som er 0,3 MNOK bedre enn i forrige periode.

Årsprognosen viser samlede inntekter 161,0 MNOK, noe som er 0,5 MNOK bedre enn forrige periode. Årsbudsjett er på 159,9 MNOK, altså viser prognosen en merinntekt på 1,1 MNOK. Årsaken til den forbedrede prognosen er økning i salgsinntektene som er høyere enn gjennomsnittet for tidligere perioder. Inntektsnivået fra periode 8 forventes å vedvare ut året.

Driftsutgifter

Utgiftene består av;

- 1) Lønn og sosiale utgifter (budsjettert 119,0 MNOK)
- 2) Kjøp av varer og tjenester (budsjettert 31,4 MNOK)

- 3) Avskrivninger (budsjettert 5,8 MNOK)
- 4) Andre overføringer og tilskudd (budsjettert 2,3 MNOK)

- Regnskapsførte utgifter:	109.374.829,51
- Budsjetterte utgifter (lineært):	110.942.406,42

Regnskapet viser samlede utgifter som ved utløpet av første tertial er 1,6 MNOK lavere enn lineært periodisert budsjett. Differansen utgjøres av lavere regnskapsførte lønnsutgifter enn budsjett, mens regnskapsførte utgifter til sosiale kostnader og varer og tjenester er 1,4 MNOK høyere.

Årsprognosen som er korrigert for kjente avvik fra lineær kostnadsutvikling viser samlede utgifter på 160,3 MNOK mot et budsjett på 158,6 MNOK, altså 1,7 MNOK høyere enn budsjettert.

Årsprognose netto driftsresultat

Årsprognosen viser et positivt netto driftsresultat på 1,9 MNOK mot et budsjett på 1,7 MNOK, altså 0,2 MNOK over budsjett. Dette er et bedre resultat enn det som fremgår av rapporten fra forrige periode. Det synes å være to hovedårsaker til variasjonene i prognosen:

1. Svingninger i løpende utgifter til lønn og varer og tjenester som er vanskelige å fange opp fordi de ikke følger et repeterende mønster fra år til år.
2. Regnskapstekniske forhold omkring føring av avskrivninger, finanskostnader og MVA-kompensasjon som ikke har vært fanget opp i tilstrekkelig grad av prognosemodellen.

Forutsatt at prognosen treffer forventes årsregnskapet å tillate at tidligere års merforbruk inndekkes som planlagt, og at det avsettes omkring 0,4 MNOK på disposisjonsfond.

Fullstendig økonomisk oversikt med prognose finnes i vedlegg A

Likviditet

Forventet utvikling i likviditeten vises i vedlegg B. Selv om likviditeten fortsatt er utfordrende, ventes den å være håndterbar. En helt sentral forutsetning for den videre likviditetsstyringen er at ny selskapsavtale vedtas i løpet av høsten 2025, slik at avtalen kan godkjennes i Brønnøysundregistret og låneopptak gjennomføres. Skulle denne forutsetningen falle vil den situasjonen i løpet av kort tid nærme seg kritisk, og kreve øyeblikkelige tiltak.

Forslag til vedtak

1. Styret godkjenner økonomirapportering for periode 8/ 2025.

Vedlegg A

Økonomisk oversikt - drift

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap	År: 2025		Periode: 8	
		Inntekt/ forbruk siste periode	Per. Budsjett Lineær	Reg. budsjett	Årsprognose 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	94 784 760,01	12 109 642,34	93 254 924,27	118 123 051,00	119 973 809,98
7 Brukerbetalingar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Salgs- og leieinntekter	26 050 447,42	3 303 265,78	27 869 733,33	41 804 600,00	41 029 454,69
9 Sum driftsinntekter	120 835 207,43	15 412 908,12	121 124 657,60	159 927 651,00	161 003 264,67
			-233 788,35		
Driftsutgifter					
10 Lønnsutgifter	62 284 682,77	8 002 657,93	69 804 086,42	96 913 375,00	96 127 280,89
11 Sosiale utgifter	17 343 200,77	2 152 898,48	14 752 768,00	22 129 152,00	22 129 152,00
12 Kjøp av varer og tjenester	22 410 969,18	2 546 709,73	20 964 976,67	31 447 465,00	31 341 453,77
13 Overføringer og tilskudd til andre	2 908 676,31	328 585,97	1 538 816,67	2 308 225,00	4 148 805,66
14 Avskrivninger	4 427 300,48	1 106 825,12	3 881 758,67	5 822 638,00	6 576 419,61
15 Sum driftsutgifter	109 374 829,51	14 137 677,23	110 942 406,42	158 620 855,00	160 323 111,93
16 Brutto driftsresultat	11 460 377,92	-	-3 748 304,00	1 306 796,00	680 152,74
Finansinntekter					
17 Renteinntekter	9 460,00	42,28	20 420,00	30 630,00	14 190,00
18 Utbytter	82 060,00	0,00	0,00	0,00	123 090,00
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Renteutgifter	721 784,40	48 978,80	1 474 058,00	2 211 087,00	2 211 087,00
21 Avdrag på lån	1 114 420,00	141 907,00	2 168 233,33	3 252 350,00	3 252 350,00
22 Netto finansutgifter	-1 744 684,40	-190 843,52	-3 621 871,33	-5 432 807,00	-5 326 157,00
23 Motpost avskrivninger	4 427 300,48		3 881 758,67	5 822 638,00	6 576 419,61
24 Netto driftsresultat	-		1 131 084,67	1 696 627,00	1 930 415,35
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)	-			0,00	

Vedlegg B – Likviditetsprognose pr september 2025

