Styret – Salten Brann IKS

Styresak nr. 30/25 5. Juni 2025

Vedlegg:
A Økonomisk oversikt – drift, periode 4/25

Økonomirapport – 1. tertial 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: 60.235.131,37

- Budsjetterte inntekter (periodisert): 60.562.328,80

Regnskapet viser samlede inntekter som er 0,3 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 160,4 MNOK, mot et årsbudsjett på 159,9 MNOK, altså en merinntekt på 0,5 MNOK.

Driftsutgifter

Utgiftene består av;

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

- Regnskapsførte utgifter:	60.741.701,79
- Budsjetterte utgifter (lineært):	55.471.203,21

Regnskapet viser samlede utgifter som ved utløpet av første tertial er 5,3 MNOK høyere enn lineært periodisert budsjett. Differansen høyere regnskapsførte sosiale utgifter enn budsjett (1,6 MNOK), høyere utgifter til kjøp av varer og tjenester (2,3 MNOK), høyere avskrivinger enn budsjettert (0,3 MNOK) og høyere overføringer og tilskudd enn budsjettert (1,1 MNOK).

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 avskrivinger. Det påpekes at årsprogosen for lønn er 1,7 MNOK lavere enn budsjett, og for varer og tjenester er på budsjett.

Årsprognosen viser med nevnte korreksjoner samlede utgifter på 159,4 MNOK, mot et årsbudsjett på 158,6, altså et merforbruk på 0,8 MNOK.

Driftsresultat

Prognosen viser et positivt brutto driftsresultat på 1,1 MNOK, mot et budsjett på 1,3 MNOK, og et positivt netto driftsresultat på 2,2 MNOK mot et budsjett på 1,7 MNOK.

Likviditet

Selskapet har ved utløpet av 1. tertial 2025 en negativ likviditet på -5,2 MNOK, og er avhengig av innvilget kassakreditt på 10 MNOK for å håndtere løpende økonomiske forpliktelser. De to viktigste årsakene til likviditetsutfordringene er 1) pensjonsforpliktelser og 2) manglende forutsetninger for låneopptak.

Likviditetsutfordringene med forslag til tiltak er nærmere redegjort for i egen sak 34/25

Forslag til vedtak

1. Styret godkjenner økonomirapportering for 1. tertial 2025.

Vedlegg A

Økonomisk oversikt - drift

År: **2025** Periode: **4**

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap	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	47 192 062,12	11 686 262,71	46 627 462,13	118 123 051,00	119 466 705,26
7 Brukerbetalinger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Salgs- og leieinntekter	13 043 069,25	3 720 588,44	13 934 866,67	41 804 600,00	41 085 668,14
9 Sum driftsinntekter	**60 235 131,37**	**15 406 851,15**	**60 562 328,80**	**159 927 651,00**	**160 552 373,39**
Driftsutgifter					
10 Lønnsutgifter	34 993 160,47	8 214 118,73	34 902 043,21	96 913 375,00	95 227 244,66
11 Sosiale utgifter	8 953 798,88	2 200 542,64	7 376 384,00	22 129 152,00	22 129 152,00
12 Kjøp av varer og tjenester	12 750 192,45	3 085 230,75	10 482 488,33	31 447 465,00	31 350 577,35
13 Overføringer og tilskudd til andre	1 830 899,75	554 410,74	769 408,33	2 308 225,00	4 148 805,66
14 Avskrivninger	2 213 650,24	553 412,56	1 940 879,33	5 822 638,00	6 576 419,61
15 Sum driftsutgifter	**60 741 701,79**	**14 607 715,42**	**55 471 203,21**	**158 620 855,00**	**159 432 199,28**
16 Brutto driftsresultat	**-506 570,42**	**-**	**-3 748 304,00**	**1 306 796,00**	**1 120 174,12**
Finansinntekter					
17 Renteinntekter	499,95	499,95	10 210,00	30 630,00	1 499,85
18 Utbytter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Renteutgifter	508 109,23	371 065,46	737 029,00	2 211 087,00	2 211 087,00
21 Avdrag på lån	710 689,00	448 865,00	1 084 116,67	3 252 350,00	3 252 350,00
22 Netto finansutgifter	**-1 218 298,28**	**-819 430,51**	**-1 810 935,67**	-5 432 807,00	**-5 461 937,15**
23 Motpost avskrivninger	2 213 650,24		1 940 879,33	5 822 638,00	6 576 419,61
24 Netto driftsresultat	**488 781,54**		**565 542,33**	**1 696 627,00**	2 234 656,58
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)	488 781,54			0,00	