

## **ORIENTERING OM ØKONOMISK STATUS FØRSTE KVARTAL 2023**

### **Oppsummering**

Regnskapsførte driftsinntekter pr 31. mars 2023 er på 41,1 MNOK. Budsjettert inntekt i samme periode er, forutsatt en lineær fordeling på årets 12 perioder, på 37,4 MNOK. Inntektene i første kvartal er til sammen 3,6 MNOK høyere enn budsjettert. Årsakene til de forhøyede inntektene er engangsinnbetalinger av innbyggerbetaling for nødmeldetjenesten og tilskudd fra Norsk oljevernforening for operatørselskap (NOFO).

Regnskapsførte driftsutgifter i samme periode er på 38,6 MNOK. Budsjettert utgift i samme periode er, forutsatt en lineær fordeling på årets 12 perioder, på 42,6 MNOK. Utgiftene i første kvartal er til sammen 4,0 MNOK lavere enn budsjettert. Årsakene til at utgiftene er lavere enn budsjettert er reduserte lønnsutgifter på grunn av vakanser, samt at utgiftene til varer og tjenester normalt er lavere første kvartal enn i årets øvrige perioder.

### **Driftsinntekter**

Driftsinntektene i første kvartal er til sammen 3,6 MNOK høyere enn budsjettert. Avviket skyldes i hovedsak at budsjettet ikke er periodisert, og at engangsinntekter på til sammen 6,2 MNOK fra tilskudd og overføringer er regnskapsført i perioden. Inntekter fra salg av alarmtjenester er litt høyere enn avdelingens periodiserte budsjett for perioden. Øvrige salgsinntekter fra salg av kurs, fakturering av unødige alarmer og salg av tjenester er lavere enn periodisert budsjett, men forventes å øke med økt salgsaktivitet i årets øvrige perioder.

Korrigert for periodiske variasjoner, og med henblikk på forestående budsjettrevisjon, forventes årsinntektene å være nær budsjettert nivå.

### **Driftsutgifter**

#### Lønn

Lønnsutgiftene er ved utgangen av første kvartal på 23,5 MNOK, mot budsjetterte utgifter på 24,8 MNOK. Underforbruket på 1,3 MNOK skyldes i hovedsak vakanser.

Bokførte sosiale utgifter er 0,5 MNOK lavere enn budsjettert. På grunn av store og vanskelig kontrollerbare variasjoner i beregningen av pensjonsutgifter, styres imidlertid økonomien med henblikk på at samlede sosiale utgifter i løpet av året er lik budsjettert kostnad

### Varer og tjenester

Regnskapsførte utgifter til varer og tjenester i første kvartal er på 7,7 MNOK, mot et budsjettert forbruk på 8,8 MNOK, altså 1,1 MNOK lavere enn budsjettert forutsatt en lineær kostnadsfordeling gjennom året. Utgiftene til varer og tjenester forventes å være høyere i årets påfølgende perioder. Årsprognosen viser et underforbruk i forhold til vedtatt budsjett, men må ses i lys av forventet utvikling på inntektssiden som følge av pågående budsjettrevisjon.

### **Forholdet til pågående budsjettrevisjon**

Prognosene for inntekter og utgifter i denne orienteringen tar utgangspunkt i budsjettvedtak fra desember 2022, der samlede kommunale overføringer er beregnet til 97,2 MNOK. Rammen for revidert budsjett er 2,0 MNOK lavere, noe som medfører at de kvartalsvise inntektene er 0,5 MNOK lavere enn det som legges til grunn. Mindreforbruket på lønn, varer og tjenester, som fremkommer i denne orienteringen vurderes å være en forutsetning for å oppnå balanse mellom inntekter og utgifter i revidert budsjett.

Forhold omkring inndekning av tidligere års merforbruk behandles i sak 23/23 som omhandler revisjon av budsjett og økonomiplan.

### **Investeringer**

Det er regnskapsført 4,5 MNOK i utgifter til investeringer i første kvartal, der anskaffelse av tankbil til slokkevannsforsyning på E6 Sørfoldtunnelene er største enkeltpost. Utgiften er finansiert gjennom tilskudd fra Statens vegvesen.

### **Forslag til vedtak**

- 1. Styret tar saken til orientering*

Vedlegg 1: Foreløpig økonomisk oversikt – 1 kvartal 2023



## Økonomisk oversikt - drift

26 Salten Brann IKS - 2023

16.04.2023

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter</b>				
1 Rammetilskudd	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Inntekts- og formuesskatt	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Eiendomsskatt	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Andre skatteinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Overføringer og tilskudd fra andre	32.549.381,26	110.766.176,00	110.766.176,00	26.559.216,68
7 Brukerbetalinger	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Salgs- og leieinntekter	8.512.227,04	39.000.570,00	39.000.570,00	7.447.155,18
<b>9 Sum driftsinntekter</b>	<b>41.061.608,30</b>	<b>149.766.746,00</b>	<b>149.766.746,00</b>	<b>34.006.371,86</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
10 Lønnsutgifter	23.475.154,45	90.863.571,00	90.863.571,00	21.974.138,43
11 Sosiale utgifter	6.389.719,83	27.575.629,00	27.575.629,00	5.421.462,38
12 Kjøp av varer og tjenester	7.703.650,49	35.200.332,00	35.200.332,00	7.030.103,54
13 Overføringer og tilskudd til andre	1.009.965,80	3.896.460,00	3.896.460,00	868.745,69
14 Avskrivninger	0,00	4.612.000,00	4.612.000,00	1.303.156,72
<b>15 Sum driftsutgifter</b>	<b>38.578.490,57</b>	<b>162.147.992,00</b>	<b>162.147.992,00</b>	<b>36.597.606,76</b>
<b>16 Brutto driftsresultat</b>	<b>2.483.117,73</b>	<b>-12.381.246,00</b>	<b>-12.381.246,00</b>	<b>-2.591.234,90</b>
<b>Finansinntekter</b>				
17 Renteinntekter	0,00	6.700,00	6.700,00	4.311,65
18 Utbytter	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Renteutgifter	491.302,71	1.239.997,00	1.239.997,00	57.777,33
21 Avdrag på lån	710.689,00	3.279.992,00	3.279.992,00	336.709,00
<b>22 Netto finan utgifter</b>	<b>-1.201.991,71</b>	<b>-4.513.289,00</b>	<b>-4.513.289,00</b>	<b>-390.174,68</b>
23 Motpost avskrivninger	0,00	4.612.000,00	4.612.000,00	1.303.156,72
<b>24 Netto driftsresultat</b>	<b>1.281.126,02</b>	<b>-12.282.535,00</b>	<b>-12.282.535,00</b>	<b>-1.678.252,86</b>
<b>Disp. eller dekning av netto driftsresultat:</b>				
25 Overføring til investering	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Avsetninger til bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Bruk av bundne driftsfond	0,00	-11.561.000,00	-11.561.000,00	0,00
28 Avsetninger til disposisjonsfond	0,00	1.278.465,00	1.278.465,00	0,00
29 Bruk av disposisjonsfond	0,00	-2.000.000,00	-2.000.000,00	0,00
30 Dekning av tidligere års merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat:</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.282.535,00</b>	<b>-12.282.535,00</b>	<b>0,00</b>
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	1.281.126,02	0,00	0,00	-1.678.252,86